

公司代码：400061

公司简称：长油 5

# 中国长江航运集团南京油运股份有限公司

## 2017 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人董事长姚平、主管会计工作负责人申晖及会计机构负责人（会计主管人员）蒋雪伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于公司2017年末未分配利润为负值，故本次利润分配及资本公积转增股本预案为：不分配、不转增。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	39
第七节	优先股相关情况.....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第九节	公司治理.....	53
第十节	公司债券相关情况.....	56
第十一节	财务报告.....	57
第十二节	备查文件目录.....	179

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
长航油运/公司/本公司	指	中国长江航运集团南京油运股份有限公司
中外运长航集团	指	中国外运长航集团有限公司,为长航油运控股股东
招商局集团	指	招商局集团有限公司，为长航油运的实际控制人
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会，为长航油运的最终控制人
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
扬洋运贸	指	南京扬洋化工运贸有限公司，长航油运全资子公司
长航海员	指	南京长航油运海员服务有限公司，长航油运全资子公司
南京石油	指	南京石油运输有限公司，长航油运全资子公司
长石海运	指	上海长石海运有限公司，长航油运控股子公司
长江液化气	指	南京长江液化气运贸有限公司，长石海运全资子公司
长航新加坡	指	CSC Oil Transpotation (S) Pte Ltd(长航油运(新加坡)有限公司)，长航油运在新加坡的全资子公司
长航香港	指	Nanjing Tanker Corporation (Hong Kong) Limited (长航油运(香港)有限公司)，长航油运在香港的全资子公司
南油(新加坡)	指	Nanjing Tanker Corporation (S) Pte Ltd (南京油运(新加坡)有限公司)，长航油运在新加坡的全资子公司
经贸船务	指	中国经贸船务有限公司
金陵船厂	指	中国长江航运集团南京金陵船厂
武汉长江轮船	指	武汉长江轮船公司
油品	指	原油、成品油等石油产品
油轮	指	专业从事油品运输的船舶
载重吨	指	一般缩写为“DWT”，即在一定水域和季节里，运输船舶所允许装载的最大重量，包括载货量、人员及食品、淡水、燃料、润滑油、炉水、备品和供应品等的重量，又称总载重吨
灵便型油轮	指	1 万至 5 万载重吨级的油船
MR 型船	指	3 万至 6 万载重吨的成品油轮
LR1 型船	指	5 万至 10 万（以下）载重吨成品油轮
LR2 型船	指	10 万（及以上）载重吨成品油轮
巴拿马型油轮	指	以巴拿马运河通航条件为上限（譬如运河对船宽、吃水的限制），载重吨在 6~8 万吨之间的油轮
阿芙拉型油轮	指	载重吨在 8 万吨至 12 万吨之间的油轮
二程原油轮	指	将原油从中转港载运至目的港的油轮
光租	指	指远洋运输企业将船舶在约定的时间内出租给他人使用，不配备操作人员，不承担运输过程中发生的各项费用，只收取固定租赁费的业务
期租	指	是一种常用的船舶租赁形式，一般缩写为“T/C”，即出租人向承租人提供的约定由出租人配备船员的船舶，由承租人在约定的期间内按照约定的用途使用，并按日计算租金的船舶租赁。期租情况下，承租人承担船舶的燃油费、港口费等费用
程租	指	是一种常用的船舶租赁形式，一般缩写为“V/C”，即出租人向承租人提供船舶或船舶的部分舱位，港口间装运约定的货物，由承租人支付约定运费
COA	指	包运合同，即承运人在约定期间内分批将约定数量货物从约定

		装货港运至约定目的港的海上货物运输合同
TMSA	指	油轮管理与自评估程序
Clarksons	指	克拉克森航运咨询公司
江苏舜天	指	江苏舜天国际集团机械进出口有限公司
苏普尔公司	指	盐城市苏普尔化学科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中国长江航运集团南京油运股份有限公司
公司的中文简称	长航油运
公司的外文名称	NANJING TANKER CORPORATION
公司的外文名称缩写	NJTC
公司的法定代表人	姚平

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾善柱	龚晓峰
联系地址	江苏省南京市中山北路324号油运大厦	江苏省南京市中山北路324号油运大厦
电话	025-58586145； 025-58586146	025-58586145； 025-58586146
传真	025-58586145	025-58586145
电子信箱	zengshanzhu@njtc.com.cn	gongxiaofeng@njtc.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	南京经济技术开发区（下关区中山北路324号油运大厦5-6楼）
公司注册地址的邮政编码	210038
公司办公地址	南京市中山北路324号油运大厦
公司办公地址的邮政编码	210003
公司网址	http: //www.njtc.com.cn
电子信箱	irm@njtc.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	全国中小企业股份转让系统
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http: //www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地点	南京市中山北路324号油运大厦董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	全国中小企业股份转让系统	长油5	400061	长油3

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
	签字会计师姓名	郑卫军、冯光辉

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
营业收入	3,729,215,885.81	5,781,236,542.11	-35.49	5,479,296,438.71
归属于母公司股东的净利润	410,518,986.04	559,666,772.42	-26.65	627,546,739.63
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	379,854,150.00	528,909,646.78	-28.18	610,932,466.38
经营活动产生的现金流量净额	812,557,292.88	1,301,130,894.10	-37.55	1,127,510,510.93
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2015年末
归属于母公司股东的净资产	3,344,327,972.91	2,995,427,689.26	11.65	2,394,938,277.61
总资产	7,219,081,577.98	7,626,115,607.07	-5.34	7,933,961,127.02

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
基本每股收益（元 / 股）	0.0817	0.1114	-26.65	0.1249
稀释每股收益（元 / 股）	0.0817	0.1114	-26.65	0.1249
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.0756	0.1053	-28.18	0.1216
加权平均净资产收益率（%）	12.95	20.77	减少7.82个百分点	30.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.98	19.62	减少7.64个百分点	29.75

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

□适用 √不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

□适用 √不适用

**九、2017 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	963,629,830.40	860,257,751.92	918,526,536.60	986,801,766.89
归属于上市公司股东的净利润	124,776,031.27	71,417,140.31	106,664,672.93	107,661,141.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	124,790,040.06	65,199,095.47	88,832,004.48	101,033,009.99
经营活动产生的现金流量净额	127,626,176.24	374,226,894.82	178,367,216.77	132,337,005.05

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	附注（如适用）	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	1,883,845.87		25,059,205.29	-273,927.65
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,341,826.25		8,746,675.60	15,496,697.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	810,841.27		-1,771,354.82	5,007,507.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-157,850.18		8,477.47	-1,711,709.98
所得税影响额	-213,827.17		-1,285,877.90	-1,904,294.01
合计	30,664,836.04		30,757,125.64	16,614,273.25

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）主营业务

长航油运是招商局集团旗下从事油轮运输的专业平台，市场定位为“全球石化产品的运输服务商”，立足于液货运输主业，专注于国内外中小型油轮和化工气体等具有相对优势的市场领域。在液货运输主业方面，国际成品油运输是市场拓展的重点，内外贸原油运输是经营效益的基础，化工品及气体运输是公司的特色和优势业务。

目前，公司拥有的各类运输船舶 58 艘，包括：油轮、化学品船、乙烯船和液化气船，总载重吨约 209 万吨。公司主要经营海上原油、成品油、化工品、乙烯和液化气运输。原油运输方面，公司主要从事国内沿海原油运输及部分外贸运输。其中，内贸原油运输主要包括渤海湾地区、海

进江以及长江口宁波舟山地区等三大区域；外贸原油运输主要包括东南亚、东北亚和澳洲航线。成品油运输方面，公司主要从事外贸运输，主要营运区域包括东北亚、新加坡和澳洲以及中东和东非等；此外公司外贸成品油业务还有少量涉足美国、地中海和波罗的海等区域。化工品及气体运输经营区域为国内沿海、远东和东南亚航线。

油品贸易业务是公司拓展的航运相关业务，主要从事国内成品油及船用燃料油批发经营。

## （二）经营模式

### 1、油品运输业务

公司主要从事内外贸油品运输业务。主要采取航次租船、定期租船和长期协议/COA 合同三种经营模式。

#### （1）航次租船

航次租船（程租）是指根据船舶前一航次即将空放的时间和地点，综合考虑市场形势，选择最恰当的时机，与租家直接协商或通过经纪人进行洽谈形式，在现货市场上按照效益最大化的原则，以签订航次租船合同形式进行经营。

#### （2）定期租船

定期租船（期租）是指船东把船舶租予承租人在一定期限（如一年）内使用。在租约期内，承租人根据租约规定的允许航行区域自行营运，如安排揽货、订立租约、挂港、货载及调度等。在此期间船长在经营方面服从承租人的命令，租金则以每天或每载重吨为单位按固定期限支付。在期租方式下，船东将船舶出租给承租人并不涉及对船舶占有权的失去，只是向承租人提供一种租船服务。

#### （3）COA

COA 合同即包运合同，是承运人在约定期间内分批将约定数量货物从约定装货港运至约定目的港的海上货物运输合同。该模式有利于保证船东货源的稳定，也有利于保证货主长期运输需求的稳定，同时在市场价格波动剧烈的情况下可以避免经营收益的大幅波动。与单航次租船比可以获取稳定的货源和相对固定的收益；与定期租船比，参照现货市场定价，保留双方获取市场化收益的机会。

### 2、油品贸易业务

油品贸易经营模式为批发经营，根据油品市场信息，判断市场波动趋势，分别与客户（下游）、供应商（上游）洽谈并签订油品销售和采购合同。

## （三）行业情况

### 1、所属行业和细分子行业

根据证监会行业分类标准，公司所属行业为交通运输、仓储和邮政业下的水上运输业。

水上运输业按照运送货物的不同又可以细分为干货运输和液货运输：干货运输包括集装箱运输、件杂货运输和散货运输，液货运输包括原油运输、成品油运输、液化气运输、化学品运输和沥青运输。

### 2、油轮运输行业现状

2017 年前三季度，国际原油价格相对低位，随着 OPEC 原油减产协议日见成效，国际油价开始稳步上涨，布伦特原油指数年末达到全年高点，一度突破 67 美元/桶，2017 年均价约为 55 美元/桶。进入 2018 年，受油价回升刺激，在美国实施能源独立战略的背景下，美国页岩油产量不断攀升，且受益于技术研发和开采成本缩减，未来增产仍有较大的空间，可能遏制中期油价继续上涨；同时出于市场利益考虑，OPEC 和非 OPEC 主要产油国能否继续执行履约减产标准存在不确定性，进一步加剧了油价市场的波动。

随着世界经济的复苏，石油需求强势增长，亚洲逐渐成为原油运输市场的中心，中国 2018 年 1 月的原油进口量达到了 957 万桶/日创纪录的新高，印度的石油进口量达到了创纪录的高位，据国际能源署近期预测，未来 5 年全球石油需求增长强劲，其中中国和印度两国的石油需求增长量将占世界需求增长总量的一半。

在 2016 年油运市场保持较好景气度、船舶造价相对低位以及节能环保要求提高等因素的推动下，2017 年新船订单量达到了自金融危机以来第三高的水平，根据船舶经纪公司 Gibson 的数据显示原油船和成品油船订单量共计 213 艘，远远超过 2016 年仅 70 艘的订单数量，2018 年也将成为自 2010 年以来油船交付量最多的一年。虽然老龄油船拆解量也在不断提高，但不及新增运力的加入，市场运力过剩问题仍旧凸显，运费下降的风险依然存在。国际海事战略机构（MSI）预测，2018 年油船盈利水平与 2017 年大体相当。

但是随着 2018 年到来，油船市场仍然出现了一些积极的迹象，油船延期交付、美国海运石油出口增长、炼油市场增长强劲和中国炼油市场炼能的释放，都有可能让 2018 年的需求比预期更好。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、公司作为从事石油运输的专业化公司，经过多年的潜心经营，已经积累了相对成熟的经营管理经验，培养和锻炼了大批专业技术人才，在业内树立了良好的品牌形象。

2、MR 船队运力规模居远东地区第一，已经具有较强的市场竞争力，市场占有率稳步提高；特种品运输业务继续保持国内领先水平。

3、公司与中石化、SHELL、EXXON 等国内外大型石化贸易商之间的合作关系稳固。随着公司 TMSA 建设及大石油公司检查通过率的稳步提高，通过为客户提供高质量的运输服务，公司与国际大石油公司的合作也将进一步紧密。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

在经历 2008 年金融危机以来的漫长调整期后，2017 年世界经济终于迎来久违的增长提速，全球航运业发生了积极明显的转变，干散货和集装箱市场回暖，但油运市场新运力持续投放，老旧船退出缓慢，供求关系显露失衡迹象，复苏迹象不明显。

#### 外贸原油运输市场

2017 年,AFRAMAX 船型在东部市场总体表现低迷,并未跟随国际油价的企稳回升而走高。全年中,仅有两波上涨的行情,年初受恶劣天气影响国内港口作业船舶普遍延误,运力紧缺,运价短暂的上涨;9 月底,受中国十一长假影响,船货双方提前交易,使得交易量突然增多而迅速拉高。总体看,全年运价表现平平,收益处于低谷。与上年相比,2017 年平均 TD8、TD14 理论 TCE 为 USD9,881/天(2016 年的理论平均 TCE 为 USD19,692/天)同比收益下跌几乎一半。我公司 1 艘 AFRAMAX 油轮,通过期租经营,获得了相对稳定的收益。

#### 内贸原油运输市场

运力持续增长,市场竞争加剧。民营炼厂受国有大型石油、石化企业在市场采取降价竞争措施以及日趋严格的环保要求影响,水运量增长乏力,同时海洋油的减产,输油管道的陆续开通,均导致内贸货运需求难有增量,加剧了市场各参与方的竞争,运输格局面临重新调整。

2017 年全年,内贸原油水运量约 7844 万吨,与 2016 年相比减少了 279 万吨,减少 3.43%。其中,减产幅度最大的是海洋油,减少 424 万吨,在国内原油的权重从 48%下降到 44%,地炼的需求和占比提升,贡献增加。公司通过增加投入运力、积极开发新客户、对老客户开发新业务、加强 COA 合作、优化航线安排、与同行保持协调等方法,实现了公司市场份额的稳定增长。2017 年度,在内贸原油总量下降的情况下,我公司内贸原油运输量同比增长 4.5%;合同运费总收入同比增长 5.5%;市场份额从上年的 24%增长到 26%。

#### 外贸成品油运输市场

年内,受贸易萎缩、运力过剩等因素影响,东西部市场总体表现都比较低迷。东部地区相对平缓,仅有三季度澳大利亚地区进入夏季,货运需求增加,拉动市场上涨。西部市场波动剧烈而频繁,总体仍然偏低迷,全年中,因节假日和夏季的飓风袭击令市场有几次短暂而大幅的飙升,但市场总体水平仍然比较清淡。2017 年,TC7、亚太一揽子、大西洋一揽子平均收益分别为 1.2 万美元/天、1.03 万美元/天和 1.05 万美元/天。

公司紧跟市场变化,调整经营思路,强化运行组织监控,做好货载衔接,争揽三角货、回程货,努力提高船舶重载,公司成品油国际运输市场平均 TCE 为 13,165 美元/天,自营船舶收益明显高于同期市场水平。

#### 内贸成品油运输市场

全年,内贸 MR 型成品油船的运输需求较往年有明显的减少。主要原因在于国内成品油终端消费疲弱,货物销售不旺,而内贸各船型成品油运力总体长期过剩,导致国内成品油运输对 MR 船的补充型需求严重下滑。国内主要客户对船舶提出更高的要求,市场竞争更加激烈。公司将积极拓展思路,开发新客户、新市场。

### 化学品运输市场

年内，化学品运输市场先扬后抑。一季度是化学品市场的传统旺季，运输市场相对坚挺。二、三季度是市场传统的淡季，工厂检修，货运需求少，运价下跌。公司通过提高内贸、COA 合同的比例来稳定收益、平抑市场风险，与 2016 年相比，2017 年度内贸运输收入和 COA 合同收入增幅分别达到 11.1%和 17.59%，燃油成本随着原油价格上涨，化学品船队的收益基本与去年持平。

化学品市场参与方正面临重大调整，国内化学品工厂陆续扩张产能，内贸运输需求回升，市场结构和运行将发生一系列变化，机会将大于风险。

### 气体运输市场

目前公司主要从事的乙烯运输，具有高度专业性，盈利性较为可观，乙烯行业有巨大的市场缺口且长期存在，发展前景看好，新建 6500 立方米的乙烯船已签订建造合同，投入营运后将适应国内沿海和东南亚/东北亚区域乙烯发展大格局的需求。我公司作为国内乙烯运输市场唯一的运输服务提供商，将长期受益。

## 二、报告期内主要经营情况

### 采取措施扩大经营

2017 年，油运市场运价持续低迷、竞争不断加剧，油价逐步上涨，增加了公司稳效益的压力。公司经营层在董事会的支持下，积极采取应对措施：施行大客户战略，加强与 COA 客户的合作，有效的稳固并扩张公司的市场份额；抓住机遇开发新客户，对老客户扩展新业务；优化航线安排，加强与客户、港口各方的协调，积极适应客户需要，提高服务质量；与主要市场参与者保持协调，在竞争中合作，维护市场和运价的稳定；密切关注燃油价格走势，落实燃油锁价和集中采购等综合举措，努力控制经营成本；调整经营结构，运用动态优化经营策略，充分发挥内外贸兼营优势，适时穿插外贸航线，提升船舶运行效率，积极寻求效益最大化。

2017 年，公司共完成货运量 3,809 万吨，货运周转量 608 亿吨千米，实现营业收入 37.29 亿元，全年利润总额为 4.27 亿元，归属于母公司股东的净利润为 4.10 亿元，超过预期水平。

### 全面提升公司管理

一是吸取教训稳定安全。因 13 号超强台风导致长航探索轮走锚、触礁搁浅并推定全损，给公司带来重大影响。董事会责成经营层就此认真开展专题分析，对事故提出整改和预防措施，认真总结经验，从中汲取深刻教训；二是提升管船绩效。研究出台并积极落实《增收节支保目标工作方案》，完善《船舶定额标准》，推进集中采购，严控管理费用，重点项目成本控制总体情况良好；三是坚持以人为本，促进科学发展。公司把员工队伍建设作为工作重点，加强人才梯队建设，修订完善了薪酬体系、绩效考核体系、费用管理体系、任职资格评定等制度流程，加大内部培养和重启航海类院校毕业生招聘工作，研究制定未来三年人才引进培养的策略和措施，加强员工岗前培训和岗位技能培训，努力提升队伍素质。

### 继续推进结构调整

一是优化调整管理架构。为彻底解决境外子公司的历史遗留问题，重塑境外平台的窗口作用，公司全面实施了《境外子公司资产及债务重组方案》，通过资产收购、协议承接、转销核销等多

种方式，基本完成了境外子公司的资产及债务重组，新的境外子公司平台南京油运（新加坡）有限公司已实质性运营。同时根据压减工作要求，完成了 6 家境外子公司的注销，并基本落实上海长石公司吸收合并液化气公司相关事宜；二是有效改善资本结构。提前归还部分银行长期债务、回购了 7 艘融资租赁船舶、优化调整了 MR 船舶光租方案，有效降低了资产负债率与船舶保本点；三是不断优化船队结构。按照公司战略定位，优化调整了公司未来 5 年的运力发展及调整目标，顺利处置两艘沥青船舶，彻底退出沥青运输业务，稳步推进光租新建 4 艘 MR 船舶项目，首艘船业已交付运行，组织开展新建 1 艘 6500 立方乙烯船舶建造项目，目前正在实施过程中。

### （一） 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,729,215,885.81	5,781,236,542.11	-35.49%
营业成本	2,989,569,873.00	4,740,015,513.53	-36.93%
销售费用	22,435,359.85	21,799,812.30	2.92%
管理费用	87,962,361.99	88,977,210.38	-1.14%
财务费用	227,589,366.04	365,865,354.05	-37.79%
经营活动产生的现金流量净额	812,557,292.88	1,301,130,894.10	-37.55%
投资活动产生的现金流量净额	43,766,224.76	107,518,366.98	-59.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-998,186,015.77	-1,363,132,114.74	-26.77%
研发支出	1,203,874.64	4,033,236.93	-70.15%
资产减值损失	-5,072,587.79	1,729,417.02	-393.31%
资产处置收益	1,883,845.87	25,129,724.66	-92.50%
营业外收入	29,365,285.41	9,100,176.55	222.69%
少数股东损益	4,744,348.72	9,026,009.11	-47.44%
其他收益	1,323,345.00	0	-

1、营业收入变动原因说明：主要为报告期内公司为有效控制油品贸易风险，主动压减贸易业务规模，贸易收入同比减少所致；

2、营业成本变动原因说明：主要为报告期内公司为有效控制油品贸易风险，主动压减贸易业务规模，贸易成本同比减少所致；

3、财务费用变动原因说明：主要为本报告期内收购融资租赁船舶所确认的融资租赁费用低于上年同期以及债务规模缩减财务费用降低所致；

4、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内收回的运费同比减少及为职工支付的企业年金增加所致；

5、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内处置 2 艘船舶收回的现金净额低于上年报告期内处置 3 艘船舶及拆船补贴款所致；

6、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内取得的借款增加及偿还债务小于上年同期所致。

7、研发支出变动原因说明：主要是上年报告期发生船舶耐蚀钢研发费用及信息化建设费用，本报告期只发生信息化建设费用所致；

8、资产减值损失变动原因说明：主要为报告期内收回为租家垫付的港口费等而转回已计提的坏账准备所致；

9、资产处置收益变动原因说明：主要为报告期内处置船舶取得的处置收益低于上年报告期内取得的处置收益所致；

10、营业外收入变动原因说明：主要为报告期内处置船舶收到出口退税款所致；

11、少数股东损益变动原因说明：主要是报告期内控股子公司长石海运净利润较上年同期减少所致。

12、其他收益变动原因说明：主要是报告期内控股子公司长石海运取得增值税即征即退款所致。

## 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
运输业	2,929,625,134.84	2,205,548,384.60	24.72	-4.41	7.90	减少 8.59 个百分点
贸易业务	786,479,110.91	780,347,084.36	0.78	-70.90	-71.03	增加 0.43 个百分点
船员租赁	7,739,682.38	2,204,578.49	71.52	14.30	118.22	减少 13.56 个百分点
合计	3,723,843,928.13	2,988,100,047.45	19.76	-35.51	-36.94	增加 1.82 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
油品运输	2,513,385,373.84	1,864,017,857.33	25.84	-2.30	12.41	减少 9.70 个百分点
化学品运输	277,039,067.82	239,316,913.63	13.62	2.13	1.65	增加 0.41 个百分点
乙烯运输	100,354,135.29	55,876,372.23	44.32	-11.06	-7.93	减少 1.89 个百分点
液化气运输	35,482,020.71	39,337,287.88	-10.87	-16.40	1.40	减少 19.47 个百分点
沥青运输	3,364,537.18	6,999,953.53	-108.05	-94.88	-86.25	减少 130.61 个百分点
燃油贸易	713,664,220.29	707,623,841.71	0.85	-72.84	-72.98	增加 0.50 个百分点
乙烯贸易	72,814,890.62	72,723,242.65	0.13	-3.13	-2.71	减少 0.43 个百分点

						个百分点
船员租赁	7,739,682.38	2,204,578.49	71.52	14.30	118.22	减少 13.56 个 百分点
合计	3,723,843,928.13	2,988,100,047.45	19.76	-35.51	-36.94	增加 1.82 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
内贸	2,317,480,185.23	1,870,939,176.25	19.27	-45.42	-48.31	增加 4.51 个百分点
外贸	1,406,363,742.90	1,117,160,871.20	20.56	-7.98	-0.16	减少 6.23 个百分点
合计	3,723,843,928.13	2,988,100,047.45	19.76	-35.51	-36.94	增加 1.82 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成 项目	本期金额	本期占总 成本比例 (%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例(%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)
运输业	燃料、润 料、物料	735,105,102.55	24.59	533,530,900.95	11.26	37.78
运输业	港口费	278,927,209.92	9.33	258,423,069.27	5.45	7.93
运输业	船员薪酬	435,558,192.88	14.57	433,949,075.12	9.16	0.37
运输业	折旧费	390,038,928.43	13.05	396,185,968.82	8.36	-1.55
运输业	租费	34,006,516.97	1.14	62,044,227.65	1.31	-45.19
运输业	其他	331,912,433.85	11.10	359,968,445.85	7.59	-7.79
运输业	小计	2,205,548,384.60	73.77	2,044,101,687.66	43.12	7.90
船员租赁	船员薪酬	1,422,290.59	0.05	402,758.81	0.01	253.14
船员租赁	其他	782,287.90	0.03	607,516.94	0.01	28.77
船员租赁	小计	2,204,578.49	0.07	1,010,275.75	0.02	118.22
贸易业务	燃油	707,623,841.71	23.67	2,618,681,311.47	55.25	-72.98
贸易业务	乙烯	72,723,242.65	2.43	74,748,036.51	1.58	-2.71
贸易业务	小计	780,347,084.36	26.10	2,693,429,347.98	56.82	-71.03
其他	其他	1,469,825.55	0.05	1,474,202.14	0.03	-0.30
	合计	2,989,569,873.00	100	4,740,015,513.53	100	-36.93
分产品情况						

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
油品运输	燃料、润料、物料	662,981,420.43	22.18	460,979,841.15	9.73	43.82
油品运输	港口费	246,665,627.72	8.25	214,421,006.22	4.52	15.04
油品运输	船员薪酬	331,811,829.60	11.10	331,851,894.98	7.00	-0.01
油品运输	折旧费	313,750,137.30	10.49	316,761,832.69	6.68	-0.95
油品运输	租费	30,747,050.55	1.03	59,420,805.61	1.25	-48.26
油品运输	其他	278,061,791.73	9.30	274,833,213.47	5.80	1.17
油品运输	小计	1,864,017,857.33	62.35	1,658,268,594.12	34.98	12.41
化学品运输	燃料、润料、物料	57,467,994.09	1.92	45,634,582.26	0.96	25.93
化学品运输	港口费	25,250,543.18	0.84	27,956,471.44	0.59	-9.68
化学品运输	船员薪酬	70,548,517.77	2.36	70,378,312.12	1.48	0.24
化学品运输	折旧费	47,113,798.61	1.58	46,497,186.31	0.98	1.33
化学品运输	租费	3,259,466.42	0.11	2,623,422.04	0.06	24.24
化学品运输	其他	35,676,593.56	1.19	42,332,360.96	0.89	-15.72
化学品运输	小计	239,316,913.63	8.01	235,422,335.13	4.97	1.65
液化气运输	燃料、润料、物料	4,223,171.44	0.14	6,568,790.66	0.14	-35.71
液化气运输	港口费	2,206,918.92	0.07	2,958,446.90	0.06	-25.40
液化气运输	船员薪酬	17,183,789.98	0.57	15,831,881.62	0.33	8.54
液化气运输	折旧费	6,694,814.42	0.22	6,683,676.96	0.14	0.17
液化气运输	租费	0.00	0.00	0.00	0	0.00
液化气运输	其他	9,028,593.12	0.30	6,750,829.39	0.14	33.74
液化气运输	小计	39,337,287.88	1.32	38,793,625.53	0.82	1.40
沥青运输	燃料、润料、物料	1,181,857.13	0.04	10,070,718.67	0.21	-88.26
沥青运输	港口费	1,472,788.01	0.05	9,453,635.64	0.20	-84.42
沥青运输	船员薪酬	2,714,090.07	0.09	21,663,338.37	0.46	-87.47
沥青运输	折旧费	444,768.92	0.01	4,206,855.78	0.09	-89.43
沥青运输	其他	1,186,449.40	0.04	5,532,631.57	0.12	-78.56
沥青运输	小计	6,999,953.53	0.23	50,927,180.03	1.07	-86.25
乙烯运输	燃料、润料、物料	9,250,659.46	0.31	10,276,968.21	0.22	-9.99
乙烯运输	港口费	3,331,332.09	0.11	3,633,509.07	0.08	-8.32
乙烯运输	船员薪酬	13,299,965.46	0.44	12,522,436.58	0.26	6.21
乙烯运输	折旧费	22,035,409.18	0.74	22,036,417.08	0.46	0.00
乙烯运输	其他	7,959,006.04	0.27	12,220,621.91	0.26	-34.87
乙烯运输	小计	55,876,372.23	1.87	60,689,952.85	1.28	-7.93
燃油贸易	燃油	707,623,841.71	23.67	2,618,681,311.47	55.25	-72.98
燃油贸易	小计	707,623,841.71	23.67	2,618,681,311.47	55.25	-72.98
乙烯贸易	乙烯	72,723,242.65	2.43	74,748,036.51	1.58	-2.71
乙烯贸易	小计	72,723,242.65	2.43	74,748,036.51	1.58	-2.71
船员租赁	船员薪酬	1,422,290.59	0.05	402,758.81	0.01	253.14
船员租赁	其他	782,287.90	0.03	607,516.94	0.01	28.77

船员租赁	小计	2,204,578.49	0.07	1,010,275.75	0.02	118.22
其他	其他	1,469,825.55	0.05	1,474,202.14	0.03	-0.30
	合计	2,989,569,873.00	100	4,740,015,513.53	100	-36.93

成本分析其他情况说明

适用 不适用

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 128,064.93 万元，占年度销售总额 34.34%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 16,088.39 万元，占年度销售总额 4.31%。

前五名供应商采购额 62,530.09 万元，占年度采购总额 20.92%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

## 2. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	22,435,359.85	21,799,812.30	2.92
管理费用	87,962,361.99	88,977,210.38	-1.14
财务费用	227,589,366.04	365,865,354.05	-37.79

1、财务费用变动原因说明：主要为报告期内收购融资租赁船舶所确认的融资租赁费用低于上年同期以及债务规模缩减财务费用降低所致。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	1,203,874.64
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	1,203,874.64
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.03

### 情况说明

适用 不适用

## 4. 现金流

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	812,557,292.88	1,301,130,894.10	-37.55
投资活动产生的现金流量净额	43,766,224.76	107,518,366.98	-59.29
筹资活动产生的现金流量净额	-998,186,015.77	-1,363,132,114.74	-26.77

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内收回的运费同比减少及为职工支付的企业年金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内处置 2 艘船舶收回的现金净额低于上年报告期内处置 3 艘船舶及拆船补贴款所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内取得的借款增加及偿还债务小于上年同期所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据	80,249,402.18	1.11	35,381,316.92	0.46	126.81
预付款项	2,617,080.67	0.04	7,574,588.08	0.10	-65.45
在建工程	2,190,084.68	0.03	1,386,698.10	0.02	57.94
固定资产清理	98,353,575.67	1.36	33,018.87	0.00	297,770.81
应付账款	265,403,273.43	3.68	385,280,503.51	5.05	-31.11
预收款项	5,028,171.80	0.07	38,067,009.63	0.50	-86.79
应交税费	4,025,639.53	0.06	9,151,528.25	0.12	-56.01
其他应付款	7,273,954.15	0.10	12,932,096.90	0.17	-43.75
长期应付款	368,040,891.39	5.10	689,284,671.23	9.04	-46.61
其他综合收益	-66,002,876.22	-0.91	-4,384,173.83	-0.06	1,405.48

- 1、应收票据变动原因说明：主要为报告期内运输业务收到银行承兑汇票增加所致；
- 2、预付款项变动原因说明：主要为报告期内预付船舶保险费减少所致；
- 3、在建工程变动原因说明：主要为报告期内增加了企业门户管理系统费用所致；
- 4、固定资产清理变动原因说明：主要为报告期内“长航探索”轮因遭受台风“天鸽”而搁浅、受损转至清理，理赔工作尚未结束。
- 5、应付账款变动原因说明：主要为报告期内船舶修理配件费减少所致；
- 6、预收款项变动原因说明：主要为报告期内预收运费减少所致；
- 7、应交税费变动原因说明：主要为报告期内应交企业所得税减少所致；
- 8、其他应付款变动原因说明：主要为报告期内代收代付款项减少所致；
- 9、长期应付款变动原因说明：主要为报告期内提前收购 4 艘融资租赁船舶所致；
- 10、其他综合收益变动原因说明：主要为报告期内汇率变动引起外币报表折算差额余额变化所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

## (1) 长航油运及其境内子公司拥有主要资产受限情况

序号	所有权人	船名	船籍港	船舶种类	他项权利
1	长航油运	大庆 453	南京	油船	抵押
2	长航油运	大庆 454	南京	油船	抵押
3	长航油运	大庆 455	南京	油船	抵押
4	长航油运	大庆 456	南京	油船	抵押
5	长航油运	长安洲	南京	油船	抵押
6	长航油运	长宁洲	南京	油船	抵押
7	长航油运	长旺洲	南京	油船	抵押
8	长航油运	长兴洲	南京	油船	抵押
9	长航油运	长航碧玉	南京	油船	抵押
10	长航油运	长航成功	南京	油船	抵押
11	长航油运	长航发现	南京	油船	抵押
12	长航油运	长航飞跃	南京	油船	抵押
13	长航油运	长航翡翠	南京	油船	抵押
14	长航油运	长航风采	南京	油船	抵押
15	长航油运	长航宏图	南京	油船	抵押
16	长航油运	长航琥珀	南京	油船	抵押
17	长航油运	长航开拓	南京	油船	抵押
18	长航油运	长航玛瑙	南京	油船	抵押
19	长航油运	长航先锋	南京	油船	抵押
20	长航油运	长航珍珠	南京	油船	抵押
21	长航油运	长航钻石	南京	油船	抵押
22	扬洋运贸	宁化 411	南京	散装化学品船/油船	司法查封冻结
23	扬洋运贸	宁化 421	南京	散装化学品船	抵押
24	扬洋运贸	宁化 422	南京	散装化学品船	抵押
25	扬洋运贸	宁化 423	南京	散装化学品船	抵押、司法查封冻结
26	扬洋运贸	宁化 424	南京	散装化学品船	抵押
27	扬洋运贸	宁化 410	南京	散装化学品船/油船	司法查封冻结
28	扬洋运贸	宁化 412	南京	散装化学品船/油船	司法查封冻结
29	扬洋运贸	宁化 420	南京	散装化学品船	司法查封冻结
30	长石海运	雁顺	上海	液化气船	抵押

## (2) 长航油运境外子公司拥有的资产受限情况

序号	所有权人	船名	注册地	船舶类型	他项权利
1	Xiang Ning	长航勇士/CSC Brave	香港	油船	抵押

2	Rui Ning	长航发展/CSC Progress	香港	油船	抵押
3	Tong Ning	长航蓝晶/CSC Cyanite	香港	油船	抵押
4	Da Ning	长航紫晶/CSC Amethyst	香港	油船	抵押
5	Ji Ning	Chang Hang GuangRong (长航光荣)	新加坡	油船	抵押、涉及海事令状
6	Qing Ning	Chang Hang Xing Yun (长航幸运)	新加坡	油船	抵押

## (3) 股权质押

出质人	质押人	质物
长航油运	中国建设银行股份有限公司南京鼓楼支行	长航油运拥有的南京石油运输有限公司 100%股权
长航油运	中国建设银行股份有限公司南京鼓楼支行	长航油运拥有的南京长航油运海员服务有限公司 100%股权

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

## (1) 重大的股权投资

适用 不适用

为彻底解决公司境外全资子公司长航新加坡和长航香港的巨额累计亏损等历史遗留问题，重塑境外平台的窗口作用，2016年9月30日公司第八届董事会第十一次会议、2016年10月26日公司2016年第二次临时股东大会依次审议并通过了《关于境外子公司资产及债务重组的议案》，同意对境外子公司实施资产及债务重组。涉及境外投资事项按国家有关规定履行国家发改委和商务部等备案程序。

境外子公司资产与债务重组的总体方案为：公司在新加坡投资设立新的境外平台公司，总投资额1.5亿美元；其后在新的境外平台公司下设置17家SPV单船公司，并以船舶抵押等方式融资1.2亿美元，适时收购或承接17艘境外船舶；现有的长航新加坡、长航香港及所属子公司，在其债务通过直接偿还、协议承接、债转股、转销及核销等方式分类处理后，作清算注销。

截至目前，境外平台公司南油（新加坡）公司及13家SPV公司已经设立完成，长航油运对南油（新加坡）公司的首期投资款10,000万美元已完成出资；原新加坡公司收购了10艘融资租赁MR船舶；南油（新加坡）公司收购了原新加坡公司12艘MR船舶，完成了6,000万美元的新增融资；原香港公司“白鹭洲”轮的融资租赁协议已由南油新加坡公司旗下的单船公司承接；南油新

加坡已与外高桥船厂和国开行签署了债务转移协议；核销和转销了公司本部对原新加坡公司和香港公司的代垫款债权约 38 亿元；注销了原新加坡公司下属 6 家子公司，尚有 1 家未完成。

## (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

为满足缅甸快速增长的成品油消费及进口需求，经与中国石油国际事业(新加坡)有限公司[以下简称“中石油国际事业(新加坡)”]多次洽商，公司与其达成合作意向，由公司投资新建 2 艘 2 万吨级成品油/原油两用船，并期租给中石油国际事业(新加坡)，从事新加坡至缅甸的成品油运输。租期暂定 5 年或 7 年，中石油国际事业(新加坡)承诺期满后继续优先租用该 2 艘船舶。此事项已于 2017 年 5 月 5 日，业经公司第八届董事会第十六次会议审议通过。目前，该项目尚未实施。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	总资产	净资产	净利润
长航油运(新加坡)有限公司	运输	17,708.33 万美元	油品运输	100%	210.17	-46,513.77	-3,581.42
南京油运(新加坡)有限公司	运输	10,000.00 万美元	油品运输	100%	213,594.36	66,815.99	1,524.09
南京扬洋化工运贸有限公司	运输	34,125.48	散装化学品运输	100%	63,897.74	35,771.34	796.03
南京石油运输有限公司	运输	3,264.30	石油化工制品运输	100%	3,463.87	3,420.29	18.81
南京长航油运海员服务有限公司	船员租赁	600.00	提供海员劳务等	100%	1,278.72	922.03	86.93
上海长石海运有限公司	运输	29,000.00	乙烯运输、液化气运输	70%	47,867.58	36,304.83	1,581.45

1、长航油运（新加坡）有限公司净利润：报告期内该公司提前收购 6 艘融资租赁船舶增加财务费用人民币 4,024.56 万元，导致净利润为负。

#### （八） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### （一） 行业格局和趋势

适用 不适用

请参见本报告第三节第一部分相关内容。

#### （二） 公司发展战略

适用 不适用

作为专业化的油轮公司，本公司市场定位为全球石化产品的运输服务商，立足于液货运输主业，专注于国际成品油、内外贸原油、化学品、气体运输等具有相对优势的市场领域，同时积极拓展船舶管理、船员劳务和油品贸易等相关多元化业务。在此市场定位下，公司当前及未来一段时期将主要从事国际、国内中小型油轮运输和化工气体等运输业务，力争在各市场上做优做强，形成在各自市场上的领先优势。

#### （三） 经营计划

适用 不适用

货运量：3,439 万吨

货运周转量：551 亿吨千米

营业收入：336,468 万元

提示：本经营计划不构成对投资者的业绩承诺。

#### （四） 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、行业周期性波动的风险

油运行业周期性较强，且其景气程度与经济周期的周期性、石油市场景气度等密切相关。当石油需求增大，消费量增加时，油品运输需求同样增大；当石油需求放缓，消费量降低时，油品运输需求下降。宏观经济波动、消费水平周期性变化、大宗商品价格变动等因素将会导致石油市场景气度周期性波动，进一步地导致油运行业业绩的周期性波动，影响公司盈利能力。

中短期来看，由低油价刺激的全球战略储备原油需求已渐进饱和，同时新增战略储备设施建设又进展较慢。虽然油运市场仍有新开工重大项目、局部区域地炼企业发展等带来的一些机遇，但油运行业整体仍存在较大的不确定性。

长期来看，全球经济正在朝着积极方向发展，但复苏基础依然不稳固，增长依然脆弱且不均衡。由于全球经济和中国经济发展面临诸多不确定因素，给公司主营业务的开拓带来风险。

##### 2、运价波动的风险

波罗的海交易所原油运价指数（BDTI）、成品油运价指数（BCTI）持续波动，且幅度较大。以 BCTI 为例，2017 年年初为 867 点，随后下探至 2 月份的 580 点，3 月份又反弹至 806 点，10 月份冲高至年内最高点 903 点后快速回落至 515 点，波幅剧烈。而运价波动将直接影响公司油运业务收入。

为应对运价波动风险，公司持续优化经营策略：统筹组织船舶租出和租进经营工作，着力中长期期租经营；适时调整优化运力市场配置，争取整体效益最大化；寻机与国际航运公司、中资能源企业建立深度合作或资本纽带关系。但若成品油、原油运价出现持续性大幅下跌，公司油运业务收入存在大幅下降的风险。

#### （五） 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### （一） 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### （二） 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2017 年	0	0	0	0	410,518,986.04	0
2016 年	0	0	0	0	559,666,772.42	0
2015 年	0	0	0	0	627,546,739.63	0

#### （三） 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

#### （四） 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

#### （一） 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	招商局集团	注 1	2015 年 12 月 31 日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	招商局集团	注 2	2015 年 12 月 31 日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	招商局集团	注 3	2015 年 12 月 31 日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	中国外运长航集团	注 4	2017 年 1 月 7 日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	中外运长航集团	注 5	2017 年 1 月 7 日	否	是		
	股份限售	中外运长航集团	注 6	2017 年 1 月 7 日	是	是		
	解决同业竞争	中外运长航集团	注 7	2017 年 1 月 7 日	否	是		

注 1：本公司保证与长航油运继续在人员、资产、财务、业务和组织结构上保持完全独立，保证长航油运具有独立的法人资格和治理结构，继续具有独立经营运转系统。

注 2：维持本公司下属企业与长航油运在业务范围、资产、客户、市场区域等方面的运营现状，充分保障长航油运的独立性，避免同业竞争；未来本公司集团内部进行资产重组时，在充分保障长航油运及其股东利益的前提下，采取有效措施化解潜在同业竞争的可能性。

注 3：本公司将避免与长航油运的关联交易；若有难以不可避免的关联交易，本公司将遵循市场公平、公开、公正的原则，依法与长航油运签订相关协议，履行合法程序，保证关联交易程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，并将按照有关法律、法规、规范性文件和上市公司《公司章程》等有关规定履行信息披露义务，充分披露关联交易事宜，保证不通过关联交易损害长航油运及其他股东的合法权益。

注 4：收购人承诺，如收购人作为在长航油运股东期间与长航油运发生任何交易，其将严格遵守法律、法规、规章、长航油运公司章程规定的关联交易审批流程，保证交易价格、交易条件及其他协议内容公平合理，不以任何方式损害长航油运和其他股东的利益。

注 5：收购人承诺：本公司在作为长航油运股东期间，将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和其他相关法律法规对公众公司的要求，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证长航油运在业务、资产、财务、人员机构等方面的独立性，不以任何方式影响长航油运的独立经营。

注 6：收购人承诺，在本次收购完成后 12 个月内不转让其所持有的长航油运股份，但本公司在长航油运拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。

注 7：本公司在作为长航油运股东期间，本公司及本公司控制的其他经营实体（包括全资或控股子公司/企业）在本次收购完成后不在中国境内外以直接、间接或以其他方式从事与长航油运主营业务相同或相似的业务或经营活动。如本公司或本公司控制的其他经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与长航油运及其子公司（如有）主营业务构成竞争或可能构成竞争，则本公司将立即通知长航油运，在征得该第三方允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予长航油运及其子公司（如有），如果收购人违反该承诺导致长航油运遭受的一切直接经济损失，收购人将给予相应的赔偿。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用  不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	
1	2017 年 4 月，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，本集团在编制 2017 年 1—12 月财务报表时，执行了该会计准则。	本公司 2017 年 1—12 月无该准则规范的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营事项。	
2	2017 年 5 月，财政部修订并发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本集团在编制 2017 年 1—12 月财务报表时，执行了该会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	本公司根据该企业会计准则的要求，在利润表中增加了“其他收益”科目，修改财务报表中报表项目的列报。本次政府补助会计政策变更采用未来适用法，不涉及对以前年度的追溯调整。	本年利润表中“其他收益”项目增加 1,323,345.00 元、“营业外收入”减少 1,323,345.00 元，不对以前年度进行追溯调整。
3	2017 年 12 月 25 日，财政部发布了“关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”（财会〔2017〕30 号）。	在资产负债表中将“划分为持有待售的资产”修改为“持有待售资产”，将“划分为持有待售的负债”修改为“持有待售负债”。在利润表中新增“资产处	本公司将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于

	置收益”项目,反映本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失,债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。在“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,计入其他收益的政府补助在该项目中反映。在“净利润”项目下新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目,分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。	“资产处置收益”,该变更调增本年度“资产处置收益”1,883,845.87元,调减本年度“营业外收入-非流动资产处置利得”3,533,351.39元,“营业外支出-非流动资产处置损失”1,649,505.52元;同时采用追溯调整法对比较数据进行调整,调增上年度“资产处置收益”25,129,724.66元,调减上年度“营业外收入-非流动资产处置利得”25,129,724.66元,但对资产总额和净利润无影响。
--	--	--

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

## (四) 其他说明

□适用 √不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	35

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2017 年 12 月 12 日, 公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘任 2017 年度年报、内控审计机构的议案》。本公司聘任信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为 2017 年度外部年报审计机构和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中基宁波集团有限公司	“长航光荣”轮/船东	不适用	运输合同纠纷	注 1	16,131,644.41 美元	否	不适用	不适用	不适用
江苏舜天	本公司	不适用	运输合同纠纷	注 2	12,174,334.32 元及其利息	否	一审判决	注 2	不适用
江苏舜天	本公司	不适用	运输合同纠纷	注 3	10,391,953.11 元及其利息	否	一审判决	注 3	不适用

			纠纷						
--	--	--	----	--	--	--	--	--	--

注 1: 2017 年 7 月 14 日, “长航光荣”轮收到新加坡高等法院的诉状, 由于买卖双方因贸易合同发生争议, 原告中基宁波集团股份有限公司起诉 “长航光荣”轮, 要求赔偿其货物损失 16,131,644.41 美元。截至目前, 尚未开庭审理。

注 2: 原告江苏舜天因与被告扬洋运贸和第三人苏普尔公司海上货物运输无单放货侵权纠纷, 于 2015 年 10 月 19 日向武汉海事法院提起诉讼。2018 年 3 月 15 日, 公司收到武汉海事法院(2015)武海法商字第 01635 号《民事判决书》。武汉海事法院根据《中华人民共和国海商法》第七十一条、《最高人民法院关于审理无正本提单交付货物案件适用法律若干问题的规定》第三条、第十一条, 《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十二条的规定, 判决如下: 被告南京扬洋化工运贸有限公司和第三人盐城市苏普尔化学科技有限公司于本判决生效之日起十日内一次性赔偿原告江苏舜天国际集团机械进出口有限公司货物损失 12,174,334.32 元及利息(以 12,174,334.32 元为本金, 按照中国人民银行同期贷款利率自 2015 年 5 月 19 日起算至实际付清之日止)。案件受理费 94,846 元, 财产保全申请费 15,000 元, 诉讼费用合计 109,846 元, 由被告扬洋化工运贸有限公司和第三人盐城市苏普尔化学科技有限公司连带承担, 连同上述赔款于本判决生效之日起十日内一次性支付给原告江苏舜天国际集团机械进出口有限公司。如不服本判决, 原告江苏舜天国际集团机械进出口有限公司、被告南京扬洋化工运贸有限公司、第三人盐城市苏普尔化学科技有限公司可在判决书送达之日起十五日内, 向本院递交上诉状, 并按对方当事人的人数提出副本, 上诉于湖北省高级人民法院。

注 3: 原告江苏舜天因与被告扬洋运贸、被告招银租赁和第三人苏普尔公司海上货物运输无单放货侵权纠纷, 于 2015 年 10 月 19 日向武汉海事法院提起诉讼。2018 年 3 月 15 日, 公司收到武汉海事法院(2015)武海法商字第 01636 号《民事判决书》。武汉海事法院根据《中华人民共和国海商法》第七十一条、《最高人民法院关于审理无正本提单交付货物案件适用法律若干问题的规定》第三条、第十一条, 《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十二条的规定, 判决如下: 驳回原告江苏舜天国际集团机械进出口有限公司的诉讼请求。案件受理费 84,152 元, 财产保全申请费 15,000 元, 诉讼费用合计 99,152 元, 由原告江苏舜天国际集团机械进出口有限公司承担。如不服本判决, 原告江苏舜天国际集团机械进出口有限公司、被告南京扬洋化工运贸有限公司、被告招银金融租赁有限公司和第三人盐城市苏普尔化学科技有限公司可在判决书送达之日起十五日内, 向本院递交上诉状, 并按对方当事人的人数提出副本, 上诉于湖北省高级人民法院。

### (三) 其他说明

适用 不适用

#### 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于2016-2018年度日常关联交易的议案》。	详情请参阅公司于2016年3月29日在全国中小企业股份转让系统网站（ <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ）发布的公告。
公司2015年度股东大会审议通过了《关于2016-2018年度日常关联交易的议案》。	详情请参阅公司于2016年4月20日在全国中小企业股份转让系统网站（ <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ）发布的公告。
公司第八届董事会第十一次会议审议通过了《关于增加2016—2018年度日常关联交易的议案》。	详情请参阅公司于2016年10月11日在全国中小企业股份转让系统网站（ <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ）发布的公告。
公司2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于增加2016—2018年度日常关联交易的议案》	详情请参阅公司于2016年10月28日在全国中小企业股份转让系统网站（ <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ）发布的公告。
公司第八届董事会第十七次会议审议通过了《关于增加2017年度和2018年度日常关联交易的议案》。	详情请参阅公司于2017年6月7日在全国中小企业股份转让系统网站（ <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ）发布的公告。
公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加2017年度和2018年度日常关联交易的议案》。	详情请参阅公司于2017年12月13日在全国中小企业股份转让系统网站（ <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ）发布的公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第八届董事会第二十次会议审议通过了《关于购建乙烯船的关联交易议案》。	详情请参阅公司于 2017 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统网站（ <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ）发布的公告。
公司第八届董事会第二十次会议审议通过了《关于 4 艘 MR 船舶光租方案调整的议案》。	详情请参阅公司于 2017 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统网站（ <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ）发布的公告。
公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于购建乙烯船的关联交易议案》。	详情请参阅公司于 2017 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统网站（ <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ）发布的公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
中国建设银行股份有限公司南京鼓楼支行	参股股东	344,734,531.00	-32,540,168.61	312,194,362.39

中国银行股份有限公司南京下关支行	参股股东	353,814,711.00	-33,397,265.20	320,417,445.80
招商银行股份有限公司南京分行	其他关联人	225,993,265.00	-44,520,715.48	181,472,549.52
合计		924,542,507.00	-110,458,149.29	814,084,357.71
关联债权债务形成原因		实施破产重整计划		
关联债权债务对公司的影响		无		

**(五) 其他**

□适用 √不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						4,199.78 万美元							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						4,705.17万元人民币和2,978.16万美元							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						4,705.17万元人民币和2,978.16万美元							

担保总额占公司净资产的比例(%)	7.23
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>截至本报告期末，公司对子公司担保余额合计4,705.17万元人民币和2,978.16万美元，担保对象分别为南京扬洋化工运贸有限公司和南京油运（新加坡）有限公司。</p> <p>1.本公司全资子公司南京扬洋化工运贸有限公司因生产经营需要，将宁化417、宁化418、宁化419、宁化420四艘船舶通过售后回租方式向招银金融租赁有限公司申请融资20,000万元人民币，本公司为该笔融资项下本息提供担保。2016年，扬洋公司对宁化417轮和420轮提前实施了回购。截至2017年12月31日，上述贷款余额为4,705.17万元人民币。</p> <p>2.本公司全资子公司南京油运（新加坡）有限公司或其下属子公司拟与关联方中国外运长航集团有限公司的境外子公司签订4艘MR船舶光船租购协议，由本公司为其提供履约担保，担保授权的最高限额为16,988万美元。其中永荣轮于2017年11月30日签订租购协议，本公司为其提供履约担保金额为2,978.16万美元。剩余3艘MR船舶担保合同已经签署，但因目前涉及的船舶未交付租用，担保尚未生效。</p> <p>备注： 本公司全资子公司长航油运（新加坡）有限公司因生产经营需要，拟向金融机构申请不超过2,500万美元融资，本公司为其融资业务提供担保（反担保）。因目前涉及的相关担保合同尚未签署，担保尚未生效。</p>

### （三） 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、 委托理财情况

##### （1）. 委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### （2）. 单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### （3）. 委托理财减值准备

适用 不适用

**2、委托贷款情况****(1). 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3). 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

**3、其他情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他重大合同**

√适用 □不适用

**1、经营合同****(1)包运租船合同**

报告期内，本公司与吉化物流、中石化化工销售公司、中石化香港公司续签 COA；与淮安清江石油化工有限公司、东营中外运物流有限公司、LUKOIL、中丝大连石化有限公司等签订 COA 合同；与中石化相关炼厂签署原油运输长期协议。

**(2)期租合同**

序号	船名	载重吨	出租方	承租方	租期	交用日期	备注
1	佳顺	1,751	长江液化气	Daelim Corporation	1 年	2016 年 4 月	已退租
2	佳顺	1,751	长江液化气	金山联合贸易有限责任公司	8 月	2017 年 4 月	到期续租
3	佳顺	1,751	长江液化气	金山联合贸易有限责任公司	1 年	2017 年 12 月	
4	庆顺	1,751	长江液化气	金山联合贸易有限责任公司	1 年	2016 年 12 月 28 日	已协议提前退租
5	庆顺	1,751	长江液化气	Daelim Corporation	1+1 年	2017 年 4 月	

6	白鹭洲	110,503	长航香港、南油(新加坡)	SPC Shipping Pte.Ltd.	2年+6月	2015年7月	
7	FPMC19	46,851	台塑海运股份有限公司	长航新加坡	1年	2016年6月18日	已退租
8	Fidelity	46,803	Sinokor Tanker	长航新加坡	1+1年	2016年5月20日	已退租
9	鹏顺	8,630	长石海运	Mitsui & Co.(Shanghai), Ltd	1年	2017年1月1日	到期续租
10	长航朝阳	45,904	南油(新加坡)	Maersk Pool	-	2017年4月16日	
11	长航蓝晶	49,982	南油(新加坡)	Maersk Pool	-	2017年4月23日	

备注：南油（新加坡）从长航香港承接 AFRA 船（“白鹭洲”轮）融资租赁合同，并延长与 SPC Shipping Pte.Ltd.租船租期 6 个月。

## 2、租赁情况

序号	船名	是否关联交易	出租方	承租方	租期	交用日期	备注
1	广兴洲、长航希望	否	民生金融租赁股份有限公司	本公司	10年	2014年07月19日	(1)
2	白鹭洲	否	国银金融租赁有限公司	本公司、南油（新加坡）	10年	2009年12月16日	(2)
3	永兴洲、长航探索	是	招银金融租赁有限公司	本公司	10年	2014年07月19日	(3)
4	宁化 418、宁化 419	是	招银金融租赁有限公司	扬洋运贸	8年	2013年03月05日	(4)
5	长航勇士	否	Opal Shipping Inc	长航新加坡	10年	2007年03月23日	(5)
6	长航发展	否	Jasper Shipping Inc	长航新加坡	10年	2007年10月18日	(5)
7	长航和平	否	Nanette Shipping Inc	长航新加坡	10年	2007年12月12日	(5)
8	长航友谊	否	Nancy Shipping Inc	长航新加坡	10年	2008年01月9日	(5)
9	长航朝阳	否	Nantalis Shipping	长航新加坡	12年	2008年04月10日	(5)

			Inc				
10	长航吉祥	否	Nantalis Shipping Inc	长航新加坡	12 年	2008 年 04 月 24 日	(5)
11	长航珊瑚	否	Nantalis Shipping Inc	长航新加坡	12 年	2008 年 08 月 22 日	(5)

(1)融资租赁：2009 年 4 月 15 日公司将“广兴洲”及“长航希望”两艘船出售给民生金融租赁股份有限公司,并以融资租赁方式回租,期限为 10 年。公司进入重整程序后,与民生租赁解除原售后回租租赁合同,将原债务与船舶市场价值的差额进行转股,重新签订融资租赁合同,约定新的融资条件。经管理人认可,2014 年 12 月 30 日,公司与民生租赁签署了“广兴洲”轮和“长航希望”轮的融资租赁合同。起租日为 2014 年 7 月 19 日,租赁期限为 120 个月。

(2)售后回租：2009 年 12 月 16 日公司将“白鹭洲”轮出售给国银金融租赁有限公司在香港成立的 SPC（单船公司），并以融资租赁方式回租，期限为 10 年。

(3)融资租赁：2012 年 7 月 16 日公司将“永兴洲”及“长航探索”两艘船出售给招银金融租赁有限公司,并以融资租赁方式回租,期限为 8 年。公司进入重整程序后,与招银租赁解除原售后回租租赁合同,将原债务与船舶市场价值的差额进行转股,重新签订融资租赁合同,约定新的融资条件。经管理人认可,2014 年 12 月 24 日,公司和招银租赁签署了“永兴洲”轮和“长航探索”轮的融资租赁合同。起租日为 2014 年 7 月 19 日,租赁期限为 120 个月。

2017 年 10 月 27 日,本公司与“长航探索”轮的出租方招银金融租赁有限公司终止了《船舶融资租赁合同》。

(4)售后回租：2013 年 3 月 5 日扬洋运贸将“宁化 418”、“宁化 419”两艘船出售给招银金融租赁有限公司,并以融资租赁方式回租,期限为 8 年。

(5)融资租赁：2005 年至 2007 年,长航新加坡先后与“长航勇士”、“长航发展”、“长航和平”、“长航友谊”、“长航朝阳”、“长航吉祥”、“长航珊瑚”、“长航蓝晶”（已于 2015 年提前行权收购）及“长航紫晶”（已于 2016 年提前行权收购）、“长航水晶”（已于 2016 年提前行权收购）等 10 艘 MR 船舶相关的 8 家境外船东公司签署长期期租协议,租期为 10-12 年。经本公司第七届董事会第十二次会议和 2014 年第一次临时股东大会同意,2014 年 11 月 28 日,长航新加坡与上述船东公司签订了在租赁期满时实施收购的补充协议,补充协议签订后上述船舶由经营租赁变为融资租赁。在融资租赁期间,长航新加坡应付租金 12,236.59 万美元,到期后长航新加坡将以 10,940 万美元收购上述船舶。经股东大会同意,截至本报告期末,公司已行权/提前行权收购了全部上述融资租赁船舶。

### 3、日常关联交易协议

#### （一）与中国外运长航集团的交易内容

##### 1、交易项目

##### （1）中国外运长航集团为公司提供以下服务：

一是船舶服务业务,包括为公司所属船舶提供油品（燃油、润滑油等）销售、仓储、送供以及供应代理服务业务;淡水销售、送供服务业务;物资、劳保用品（含特种劳保）、设备、配

件等销售、代购和送供服务业务、公司自购委托代储代供业务；修理（含零航修）和改造服务；通信导航设备维护服务；船舶及港口代理服务；交通车、交通船、电焊船、工程船、洗舱、围油栏使用、洗舱水接收、垃圾清运、测厚测爆、油水化验、废旧物资回收等零星服务；医疗器械、保健药品配送服务，船舶劳动卫生、食品卫生、公共卫生及环境卫生等防疫服务；各项应急服务；引航服务；岸基地及所属船舶提供快递等服务。

二是其他服务业务，包括提供办公用房以及相关物业管理等服务；信息化建设、档案管理、住房货币化补贴等管理（服务）项目。

三是员工服务业务，包括为公司所属船员提供特殊培训、专业培训、适任培训等岗位业务知识培训服务；健康体检（含船员换证体检等）、职业健康检查等医疗保健等服务。

（2）公司为中国外运长航集团提供以下服务：

一是为中国外运长航集团提供船舶运输服务；

二是为中国外运长航集团提供油品销售业务；

三是为中国外运长航集团所属船舶提供船员。

## 2、交易费用

公司与中国外运长航集团2016—2018年预计的交易上限总额分别为人民币34,350万元、人民币46,937万元和人民币47,541万元。

（二）与香港海通有限公司（以下简称“海通公司”）的交易内容

### 1、交易项目

（1）海通公司为公司提供以下服务：

一是购买商品，包括船用燃料、润料、物料、设备、配件等；

二是接受劳务，代购和送供、代储代供业务、修理（含零航修）和改造服务、通信导航设备维护等。

（2）公司为海通公司提供以下服务：

一是提供劳务，包括船舶运输等。

### 2、交易费用

公司与海通公司 2016-2018 年度预计的交易上限总额分别为人民币 450 万元、人民币 6,500 万元和人民币 14,000 万元。

### 3、其他

本报告期内，根据业务发展需要，业经公司第八届董事会第十七次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司与招商海通及其下属企业增加日常关联交易业务，预计 2017 年度和 2018 年度关联交易金额将由 500 万元和 550 万元分别增加到 6,500 万元和 14,000 万元。

（三）与招商轮船及其下属公司的交易内容

### 1、交易项目

（1）招商轮船为公司提供以下服务：

一是购买商品，包括设备、配件、物料等；

二是接受劳务，包括船舶代理、代购和送供、代储代供业务、修理（含零航修）和改造服务、通信导航设备维护等。

## 2、交易费用

公司与招商轮船 2017-2018 年度预计的交易上限总额分别为人民币 1,300 万元和人民币 2,700 万元。

## 3、其他

公司与招商轮船及其下属公司开展日常关联交易业务，业经公司第八届董事会第十七次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

### （四）与友联船厂及其下属公司的交易内容

#### 1、交易项目

（1）友联船厂为公司提供以下服务：

一是接受劳务，包括船舶修理等。

#### 2、交易费用

公司与友联船厂 2017-2018 年度预计的交易上限总额分别为人民币 1,000 万元和人民币 2,000 万元。

#### 3、其他

公司与友联船厂及其下属公司开展日常关联交易业务，业经公司第八届董事会第十七次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

（五）与中外运长航财务有限公司（现公司名“招商局集团财务有限公司”）（以下简称“财务公司”）的《金融服务协议》

#### 1、服务项目

根据《金融服务协议》，财务公司将为本公司及其下属全资、控股子公司提供如下服务：

（1）存款服务；

（2）结算服务；

（3）信贷服务；

（4）票据服务；

（5）外汇服务；

（6）其他金融服务（包括但不限于财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务）。

#### 2、交易的定价政策

（1）关于存款服务：财务公司为本公司及其附属公司提供存款服务的存款利率将不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款基准利率，不低于中国外运长航集团其他成员企业同期在乙方同类存款利率。

（2）关于结算服务：财务公司免费为本公司及其附属公司提供境内结算服务，跨境及境外结算费率将不高于国内及当地其它金融机构同类业务收费水平。

（3）关于信贷服务：财务公司承诺向本公司提供优惠的贷款利率，不高于本公司在其它国内金融机构取得的同期同档次贷款利率。

(4) 关于票据服务：相关费率将不高于国内其它金融机构同类产品收费水平。

(5) 关于外汇服务：相关汇率将不逊于国内其它金融机构就同类服务采用的汇率。

(6) 关于其他金融服务：财务公司就提供其他金融服务所收取的费用，将不高于中国主要金融机构就同类服务所收取的费用。

### 3、交易额上限

本公司（包括附属公司）在财务公司的日终存款余额（不包括来自财务公司的任何贷款所得款项）不得超过人民币 3 亿元；财务公司向本公司（包括附属公司）授出的每日最高未偿还贷款结余（包括应计利息和手续费）不得超过等值人民币 5 亿元。

### 4、期限及终止

《金融服务协议》经双方相关权利机构批准并签署后生效，本协议期限自二零一六年一月一日起，至二零一八年十二月三十一日止，为期三年；本协议经双方协商一致并达成书面协议可以变更和解除，在达成书面协议以前，本协议条款仍然有效。

## 十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

### 1、重新上市事项

2017 年 2 月 27 日，因筹划重大事项，经向全国中小企业股份转让有限责任公司申请，公司发布《关于股票暂停转让的公告》，公司股票自 2017 年 2 月 28 日开市起暂停转让。

按照《上海证券交易所股票上市规则（2013 年修订）》和《上海证券交易所退市公司重新上市实施办法（2013 年修订）》的相关规定，公司董事会和股东大会审议通过了《关于申请公司股票在上海证券交易所重新上市的议案》等议案，并依照相关规定完成 2017 年 1-6 月财务报表的审计等工作，与各中介机构一道努力做好申报材料的准备工作。

目前，公司积极与有关方面沟通，努力推进重新上市工作。公司股票继续暂停转让期间，公司将根据重新上市申请进展情况及时履行信息披露义务。本次重新上市事项尚存在重大不确定性，敬请投资者关注相关公告并注意投资风险。

### 2、“长航探索”轮受风灾情况

2017 年 8 月 23 日，受第 13 号超强台风“天鸽”的影响，公司从招银金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的“长航探索”轮，在珠江口锚地抗台过程中发生搁浅，船体破损严重，船舱大量进水。经救助，该轮所载货物已安全转移，污染源已基本消除，未对周边环境造成污染。2017 年 9 月 30 日，通过对该轮后续救助费用及修理费用预估，所需费用将超过船舶价值，致使船舶救助已无实际意义，船舶险保险人决定推定该轮全损（生效时间 2017 年 10 月 4 日 16 点 25 分），由保赔协会负责残船处理等后续事宜。

2017 年 10 月 27 日，本公司与“长航探索”轮的出租方招银金融租赁有限公司终止了《船舶融资租赁租赁合同》，并一次性支付了未到期租金、利息、船舶回购价款等 6,913.65 万元，取得了船舶所有权证书等法律文件。

公司为该轮购买了船舶险和保赔保险，相关救助费用、货物及财产损失、残船处理费用等在法律上均可获得足额赔偿。

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

公司积极履行社会责任，实现了环境效益、社会效益、经济效益的有效统一。公司依据《公司法》等法律法规及相关要求，修订并完善了公司有关规章制度，形成了较为完整的内控制度，建立了较为完善的治理结构并规范运作，保障了公司股东和投资者充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司严格遵守《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，并为员工足额缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险及住房公积金。同时，公司修订并完善了薪酬考核体系，每一位员工得到了公开、公平、公正对待，能得到平等的发展机会，增加员工对企业的认同感和归属感。公司与供应商、经销商、客户之间一直坚持诚实守信、互惠互利的原则，充分尊重并维护供应商、经销商、客户的合法权益。公司高度重视环境保护工作，大力推进公司环境保护、节能减排等工作，加强安全环保隐患排查、安全环保治理。公司严守各项税收法律法规，依法履行纳税义务，及时、足额缴纳税款。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

#### 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

适用 不适用

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

适用 不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

适用 不适用

**(六) 转债其他情况说明**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	119,286
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	119,286

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况
-----------

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国外运长航集团有限公司	1,261,443,102	1,357,425,761	27.02	0	质押	93,197,130	国有法人
中国建设银行股份有限公司江苏省分行	0	387,934,815	7.72	0	无	0	国有法人
中国银行股份有限公司江苏省分行	-83,783,798	250,221,798	4.98	0	无	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司南京下关支行	0	237,847,880	4.73	0	无	0	国有法人
中信银行股份有限公司南京分行	0	189,095,879	3.76	0	无	0	其他
中国长城资产管理股份有限公司	0	138,781,438	2.76	0	无	0	国有法人
平安银行股份有限公司	0	136,609,454	2.72	0	无	0	其他
民生金融租赁股份有限公司	-43,221,093	117,683,500	2.34	0	无	0	其他
中国光大银行股份有限公司南京分行		76,258,202	1.52	0	无	0	其他
交通银行股份有限公司	-100,000,000	75,000,000	1.49	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
中国外运长航集团有限公司	1,357,425,761		人民币普通股	1,357,425,761			
中国建设银行股份有限公司江苏省分行	387,934,815		人民币普通股	387,934,815			
中国银行股份有限公司江苏省分行	250,221,798		人民币普通股	250,221,798			
中国工商银行股份有限公司南京下关支行	237,847,880		人民币普通股	237,847,880			
中信银行股份有限公司南京分行	189,095,879		人民币普通股	189,095,879			
中国长城资产管理股份有限公司	138,781,438		人民币普通股	138,781,438			
平安银行股份有限公司	136,609,454		人民币普通股	136,609,454			
民生金融租赁股份有限公司	117,683,500		人民币普通股	117,683,500			

中国光大银行股份有限公司南京分行	76,258,202	人民币普通股	76,258,202
交通银行股份有限公司	75,000,000	人民币普通股	75,000,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**四、控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

**1 法人**

适用 不适用

名称	中国外运长航集团有限公司
单位负责人或法定代表人	赵沪湘
成立日期	1984 年 6 月 9 日
主要经营业务	国际船舶普通货物运输、国际船舶集装箱运输、国际船舶危险品运输；无船承运业务；国际船舶代理；综合物流的组织、投资与管理；船舶制造与修理；海洋工程；相关基础设施的投资、建设与运营；进出口业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

**2 自然人**

适用 不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

适用 不适用

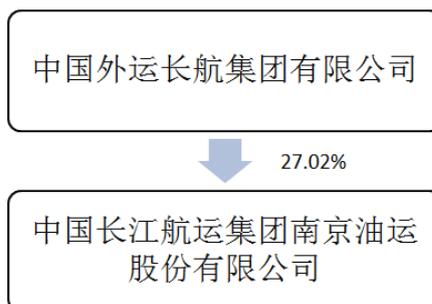
**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**

适用 不适用

详情请参阅公司于 2017 年 7 月 3 日在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）发布的公告。

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	招商局集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李建红
成立日期	1986 年 10 月 14 日
主要经营业务	经营范围：水陆客货运输及代理、水陆运输工具、设备的租赁及代理、港口及仓储业务的投资和管理；海上救助、打捞、拖航；工业制造；船舶、海上石油钻探设备的建造、修理、检验和销售；钻井平台、集装箱的修理、检验；水陆建筑工程及海上石油开发工程的承包、施工及后勤服务；水陆交通运输设备及相关物资的采购、供应和销售；交通进出口业务；金融、保险、信托、证券、期货行业的投资和管理；投资管理旅游、酒店、饮食业及相关的服务业；房地产开发及物业管理、咨询业务；石油化工业务投资管理；交通基础设施投资及经营；境外资产经营；开发和经营管理深圳蛇口工业区、福建漳州开发区（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

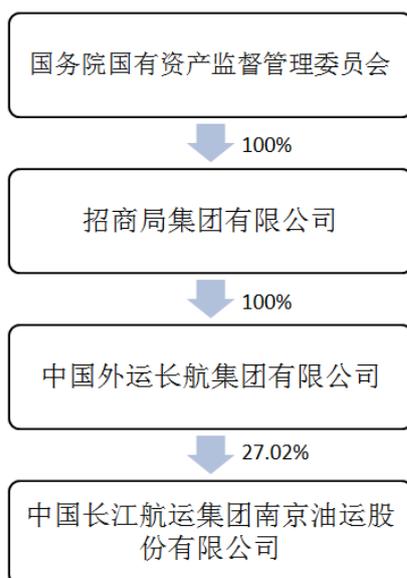
### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

详情请参阅公司于 2017 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）发布的公告。

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

#### 1、控股股东其他情况说明

2015年4月30日，本公司控股股东南京油运、股东金陵船厂、股东武汉长江轮船与中外运长航集团分别签署了《关于中国长江航运集团南京油运股份有限公司部分股份的股份转让协议》，中外运长航集团拟受让南京油运、金陵船厂和武汉长江轮船分别持有的公司无限售条件流通股1,250,562,960股、9,325,838股和1,554,304股。

2017年7月3日，公司收到中外运长航集团的通知：根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述协议转让股份的过户登记手续已于2017年6月28日办理完毕。

本次权益变动后，中外运长航集团持有公司1,357,425,761股股份，占公司总股本的27.02%，为本公司控股股东。

#### 2、实际控制人其他情况说明

2015年12月28日，国务院国有资产监督管理委员会出具批复，以无偿划转方式将中外运长航集团整体划入招商局集团，成为其全资子公司。

2017年4月7日，本公司收到中外运长航集团《关于公司完成工商变更登记的通知》，中外运长航集团的工商变更登记手续已经最终全部完成，其出资人由国务院国资委变更为招商局集团。至此，本公司实际控制人由中外运长航集团变更为招商局集团，其通过中外运长航集团持有本公司27.02%的股份，国务院国资委作为本公司的最终控制人未发生变化。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
姚平	董事长	男	62	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0			是
李甄	常务副董事长	男	55	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0			是
李万锦	副董事长、总经理	男	56	2015/5/12	2018/5/11	105,300	105,300	0		118.00	否
田学浩	董事	男	46	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0			是
余俊	董事	男	61	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0			是
杜媛	董事	女	56	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0			是
胡正良	独立董事	男	56	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0		8.00	否
刘红霞	独立董事	女	55	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0		8.00	否
张琦	独立董事	男	40	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0		8.00	否
王凡	监事会主席	男	54	2016/10/26	2018/5/11	0	0	0			是
徐挺惠	监事	男	54	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0			是
蔡传剑	监事	男	46	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0			否
戴荣辉	监事	男	48	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0		92.04	否
邹建武	监事	男	45	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0		43.89	否
查选中	副总经理	男	56	2015/5/12	2018/5/11	59,778	59,778	0		92.04	否
舒广仁	副总经理	男	55	2015/5/12	2018/5/11	51,840	51,840	0		94.40	否
曾善柱	副总经理、董事会秘	男	55	2015/5/12	2018/5/11	122,731	122,731	0		92.04	否

	书										
王晓东	副总经理、 总船长	男	54	2015/5/12	2018/5/11	34,830	34,830	0		94.40	否
吴建石	总会计师	男	53	2015/5/12	2018/5/11	120,736	120,736	0		92.04	否
张传清	副总经理	男	53	2015/5/12	2018/5/11	0	0	0		93.22	否
合计	/	/	/	/	/	495,215	495,215	0	/	836.07	/

姓名	主要工作经历
姚平	历任武汉江海船务公司经理，中国长江航运（集团）总公司计划部副部长、总裁助理、副总经理，中国外运长航集团有限公司副总经理。现任招商局能源运输股份有限公司副董事长，本公司董事长。
李甄	历任巴西拉亚运输有限公司总经理，中国租船公司总经理，中国对外贸易运输（集团）总公司总经理助理，中国外运长航集团有限公司总经理助理，中国外运长航集团有限公司总经理助理、航运管理部总经理，中国外运长航集团有限公司总经理助理、航运事业部总经理，中国外运长航集团有限公司总经理助理、安全总监、中国经贸船务有限公司总经理。现任招商局能源运输股份有限公司副总经理，中外运航运有限公司非执行董事、董事长，本公司常务副董事长。
李万锦	历任南京长江油运公司党委办公室副主任、主任，油轮管理处党委书记，南京长江油运公司党委副书记，中共云南省思茅市委常委、副市长，南京长江油运公司副总经理、党委副书记，中国长江航运集团南京油运股份有限公司董事、总经理、党委副书记，副董事长、总经理、党委副书记，副董事长、总经理、党委书记。因工作调整，自 2018 年 3 月 7 日起，不再担任本公司总经理、党委书记。
田学浩	历任吉林省勘查地球物理研究院助理工程师，吉林通联会计师事务所项目经理，中瑞岳华会计师事务所高级项目经理，中国外运长航集团有限公司财务主管、财务部总经理助理，财务部副总经理。现任中国外运长航集团有限公司财务部总经理，本公司董事。
余俊	历任中国长江航运（集团）总公司总裁办副主任、主任，南京长江油运公司副总经理、党委书记，南京长江油运公司总经理，上海长江轮船公司党委书记。现任本公司董事。
杜媛	历任中国银行南京分行贸易处副科长，中国银行江苏分行国际结算部副科长、结算业务处科长，中国银行南京新港支行副行长、行长，中国银行江苏省分行国际结算部副总经理、总经理。现任中国银行江苏省分行国际结算部督导，本公司董事。
胡正良	曾任上海海事法院筹备组成员，大连海事大学教授、交通运输管理学院院长。现任上海海事大学教授、博士生导师、海商法研究中心主任。兼任宁波海运股份有限公司（600798）、长航凤凰股份有限公司（000520）独立董事，大连海事大学博士生导师，上海瀛泰律师事务所律师，中国海事专家委员会常委，中国海商法协会常务理事，中国海事仲裁委员会仲裁员等及本公司独立董事。
刘红霞	曾在北京中州会计师事务所工作。现任中央财经大学会计学院教授、博士生导师、博士后合作研究导师。兼任武汉南国置业股份有限公司（002305）、信达地产股份有限公司（600657）和上海新黄浦置业股份有限公司（600638）独立董事，北京企业内控专家委员会委员，北京市高级会计师评审委员会副主任委员，北京市会计学会常务理事和北京市财政学会理事及本公司独立董事。
张琦	2003 年起在中南财经大学任教，现任中南财经政法大学会计学教授、博士生导师、文澜特聘教授、政府会计研究所所长，财政部政府会

	计准则委员会咨询专家、财政部 PPP 中心入库专家、财政部全国会计领军人才，中国注册会计师，湖北省新世纪高层次人才工程人选（第二层次）。兼任深圳市物业发展(集团)股份有限公司(000011)和成都航天模塑股份有限公司、大连友谊(集团)股份有限公司(000679)、深圳光韵达光电科技股份有限公司(300227)独立董事、中国会计学会政府及非营利组织会计专业委员会副主任委员、中国审计学会常务理事、全国预算与会计研究会理事、中国注册会计师协会非执业会员。
王凡	历任中国建设银行江苏省分行行政处接待科副科长、科长，江苏金建科技有限公司副总经理。现任中国建设银行江苏省分行资产保全部副总经理，本公司监事会主席。
徐挺惠	历任上海华兴轮船公司副总经理、总经理，上海长江轮船公司运输部副部长，长航国际货代（兼船代）公司总经理，中国扬子江轮船股份有限公司总经理，上海长江轮船公司纪委书记、党委副书记（主持工作）、党委书记兼副总经理，中国长江航运（集团）总公司副总经理、党委委员，中国外运长航集团有限公司航运事业部副总经理。现任中国经贸船务有限公司总经理，本公司监事。
蔡传剑	历任交通银行南京分行大光路分理处副主任（主持工作），交通银行南京分行资产保全部副科长（主持工作）、高级资产保全、副高级经理，交通银行连云港分行副行长。现任交通银行江苏省分行资产保全部副总经理，本公司监事。
戴荣辉	历任南京长江油运公司驳船管理处党办秘书，公司党办秘书、秘书信访科科长、副主任，总经办副主任，中国长江航运集团南京油运股份有限公司总经办副主任、主任，总经办主任兼法律事务部部长、证券部总经理、董事会办公室主任。现任中国长江航运集团南京油运股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席、职工监事。
邹建武	历任南京长江油运公司总经办秘书，规划资产处经营管理科副科长，发展部综合战略主管，中国长江航运集团南京油运股份有限公司投资发展部总经理助理，监督审计部副部长，企业管理部副总经理、总经理。现任中国长江航运集团南京油运股份有限公司监督部总经理、职工监事。
查选中	历任南京长江油运公司总经理办公室秘书、主任助理、副主任，总经理办公室主任、外事处处长，南京长江油运公司总经理助理兼总经理办公室主任。现任中国长江航运集团南京油运股份有限公司副总经理、总法律顾问。
舒广仁	历任南京长江油运公司运输处调度员，南京石油运输有限公司经营部业务员、经理，南京石油运输有限公司总经理助理、副总经理、总经理，太平洋航运有限公司总经理，南京长江油运公司运输部副部长、部长，南京长江油运公司航运经营部部长，中国长江航运集团南京油运股份有限公司总经理助理兼航运经营部总经理。现任中国长江航运集团南京油运股份有限公司副总经理。
曾善柱	历任南京长江油运公司总经办秘书、综合科副科长、科长，南京水运实业股份有限公司董事会秘书，中国长江航运集团南京油运股份有限公司董事会秘书。现任中国长江航运集团南京油运股份有限公司副总经理、董事会秘书。
王晓东	历任南京长江油运公司新加坡公司海务部经理，南京长江油运公司国船分公司指导船长，南京长江油运公司航监处处长助理，南京长江油运公司国船分公司副总经理，南京长江油运公司安全监督部部长，中国长江航运集团南京油运股份有限公司安全总监、副总船长，中国长江航运集团南京油运股份有限公司安全总监、总船长。现任中国长江航运集团南京油运股份有限公司副总经理、安全总监、总船长。
吴建石	历任南京长江油运公司财务处会计，南京长江油运公司财务处成本科副科长、科长，南京长江油运公司财务处处长助理、副处长、处长，南京长江油运公司财务部部长兼发展部长，南京长江油运公司副总会计师，中国长江航运集团南京油运股份有限公司副总会计师、总会计师。因工作调整，自 2018 年 2 月 8 日起，不再担任本公司总会计师。
张传清	历任南京长江油运公司国际船舶管理分公司质安部经理，南京长江油运公司新加坡公司船技部经理、太平洋航运有限公司机务主管，长

航油运扬洋公司副总经理，长航油运安全质量部副总经理，长航油运船舶管理部副总经理，长航油运合资公司筹备组负责人兼新加坡公司副总经理（正部职），长航油运南京华林船舶管理有限公司总经理。现任中国长江航运集团南京油运股份有限公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
田学浩	中国外运长航集团有限公司	财务部总经理	2017年11月	
杜媛	中国银行江苏省分行	贸易金融部督导	2015年1月	
王凡	中国建设银行江苏省分行	资产保全部副总经理	2004年11月	
徐挺惠	中国经贸船务有限公司	总经理	2017年6月	
蔡传剑	交通银行江苏省分行	资产保全部副总经理	2014年8月	

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
姚平	招商局能源运输股份有限公司	副董事长	2016年6月	
李甄	招商局能源运输股份有限公司	副总经理	2017年5月	
胡正良	宁波海运股份有限公司	独立董事	2015年4月	
胡正良	长航凤凰股份有限公司	独立董事	2015年10月	
刘红霞	北京金自天正智能控制股份有限公司	独立董事	2012年11月	2018年1月
刘红霞	信达地产股份有限公司	独立董事	2015年10月	
刘红霞	武汉南国置业股份有限公司	独立董事	2013年3月	
刘红霞	上海新黄浦置业股份有限公司	独立董事	2015年6月	

张琦	深圳市物业发展(集团)股份有限公司	独立董事	2014年9月	
张琦	成都航天模塑股份有限公司	独立董事	2016年4月	
张琦	大连友谊(集团)股份有限公司	独立董事	2017年5月	
张琦	深圳光韵达光电科技股份有限公司	独立董事	2018年2月	
李万锦	长航油运(新加坡)有限公司	董事长	2008年12月	
李万锦	长航油运(香港)有限公司	董事长	2008年3月	
李万锦	上海长石海运有限公司	董事长	2010年4月	
李万锦	南京油运(新加坡)有限公司	董事长	2016年10月	
查选中	南京长航油运海员服务有限公司	董事长	2014年5月	
舒广仁	长航油运(新加坡)有限公司	董事	2008年12月	
舒广仁	长航油运(香港)有限公司	董事	2014年5月	
舒广仁	南京石油运输有限公司	董事长	2017年6月	
舒广仁	南京扬洋化工运贸有限公司	董事	2011年3月	
舒广仁	长航油运(香港)有限公司	总经理	2008年11月	
舒广仁	南京油运(新加坡)有限公司	董事	2016年10月	
曾善柱	南京石油运输有限公司	董事	2015年1月	
曾善柱	上海长石海运有限公司	董事	2015年1月	
王晓东	长航油运(新加坡)有限公司	董事	2014年5月	
王晓东	南京油运(新加坡)有限公司	董事	2016年10月	
吴建石	长航油运(新加坡)有限公司	董事	2011年3月	
吴建石	长航油运(香港)有限公司	董事	2014年5月	
吴建石	南京扬洋化工运贸有限公司	监事	2011年03月	
吴建石	南京石油运输有限公司	监事	2009年11月	
吴建石	南京长航油运海员服务有限公司	董事	2014年5月	
吴建石	南京油运(新加坡)有限公司	董事	2016年10月	
张传清	南京扬洋化工运贸有限公司	董事长	2017年6月	
戴荣辉	南京长航油运海员服务有限公司	董事	2014年5月	

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据本公司《章程》规定，公司董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 公司董事会成员中除李万锦先生以及 3 名独立董事外，其余均不在本公司领取报酬，3 名独立董事按每人每年 8 万元（税前）领取津贴。(2) 公司监事会成员中除 2 名职工监事外，其余均不在本公司领取报酬。(3) 公司高级管理人员均在本公司领取报酬。第八届董事会第十次会议通过了《关于修改〈长航油运高级管理人员薪酬及业绩考核管理办法〉相关条款的议案》，公司高级管理人员的报酬按照《长航油运高级管理人员薪酬及业绩考核管理办法》执行。公司经营者薪酬由基础薪酬、效益薪酬及特别奖励组成。其中基础薪酬当年按月支付；绩效薪酬结合公司业绩实现进度情况实施月度部分预发，并于年度业绩考核结束、公司董事会审议通过后完成清算兑现，月度预发的绩效薪酬总额不超过基本薪酬标准的 1.15 倍；若公司年度业绩特别突出，或年度内做出特殊贡献，经中国船务提议，公司董事会审议通过，可给予高级管理人员特别奖励。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司按照股东大会确定的独立董事津贴数额及公司薪酬管理制度确定的高级管理人员、职工代表监事薪酬，在代扣代缴个人所得税后足额发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	836.07 万元

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,598
主要子公司在职员工的数量	694
在职员工的数量合计	2,292
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	249
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
航运经营人员	51
船舶管理及技术人员	90
财务审计人员	38
人力资源及船员管理人员	41
战略、投资及证券管理人员	5
行政综合人员	35
操作人员	10
离岗人员	4
船员	2,018
合计	2,292
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生学历	31
本科学历	416
专科学历	1,087
中专及以下学历	758
合计	2,292

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

针对船员与岸基员工不同特点，公司分别制定相应的薪酬政策，具体情况如下：

1、船员薪酬。执行《长航油运（中国旗船/中国香港期船）船员薪酬管理办法》，船员在船工作的薪酬主要由基本工资、超时津贴、年休假金、休假待金、社保津贴、超期服务补贴、战区补贴、法定节假日加班工资、考核奖、航区奖以及劳务费等相关福利组成。

2、岸基员工薪酬。执行《长航油运岸基员工薪酬管理办法》，根据岸基员工岗位性质、用工形式等不同，基本包括年薪制、协议工资制、固定工资制、岗位职务工资制等四种工资分配模式。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

为促进企业发展和员工个人成长，根据公司发展规划和管理要求，结合综合管理体系文件规定及各部门（单位）提出的培训需求，特制定 2017 年度岸基脱产培训计划。具体如下：

序号	培训项目	培训对象	培训时间	学时	培训地点	培训内容	培训师资	考核方式
1	应急管理业务知识(关键岗位)	应急小组、船舶管理关键岗位人员	1 季度	4	南京	应急管理的内容、方法以及演习要求等	安全监督部	笔试
2	内审员培训(再培训)	公司内审员	1 季度	4	南京	内审知识更新及审核技巧训练	安全监督部	证书
3	船舶 CCTV 操作培训(关键岗位)	船舶管理人员、相关经营人员	1 季度	4	南京	船舶 CCTV 系统平台操作业务	安全监督部	实操演示
4	事故调查培训(再培训)(关键岗位)	船舶管理关键岗位人员	2 季度	8	南京	重大事故、应急管理、救援及事故处理等案例分析	外聘	合格证书
5	安全合格证书培训(再培训)(关键岗位)	岸基部门领导、船舶管理相关岗位人员	2 季度	8	南京	安全生产法相关内容	外聘	合格证书
6	质量管理体系培训(再培训)	体系管理相关岗位人员	2 季度	8	南京	质量体系相关知识	外聘	合格证书
7	环境管理、职业健康培训(再培训)	体系管理相关岗位人员	2 季度	8	南京	环境因素、职业健康知识	外聘	合格证书
8	TMSA 管理及提升(关键岗位)	船舶管理关键岗位人员	2 季度	4	南京	TMSA 最新要求及公司实现年度目标的方法和途径	安全监督部	笔试
9	安全生产标准化管理提升培训(关键岗位)	体系管理相关岗位人员	2 季度	8	南京	安全生产标准化达标要素及提升途径	安全监督部	笔试
10	能效管理深化培训(再培训)(关键岗位)	船舶管理关键人员、经营人员	3 季度	4	南京	能效管理知识更新	科技信息部	笔试
11	船舶 PSC 检查培训(关键岗位)	船舶管理关键岗位人员	3 季度	4	南京	相关港口 PSC 检查要求良好做法	管船单位	研讨
12	船舶通导及集控设备维护管理(关键岗位)	船舶管理关键岗位人员	3 季度	4	南京	船舶通导及控制设备应急处理	管船单位	研讨

13	无单放货的风险防控	经营、操作及部分船舶管理关键人员	3 季度	4	南京	无单放货商务风险点和防控措施	航运管理部	笔试
14	内控和风险管理规定(再培训)	内控、风险管理相关人员	3 季度	4	南京	公司内控、风险缺陷分析与改进	监督部	笔试
15	岸基新进员工培训	新进岸基工作人员	3 季度	4	南京	企业历史、文化及员工个人相关政策事务	人力资源部	笔试
16	职业健康讲座	岸基管理人员	4 季度	4	南京	职业健康、保健养生知识	外聘	研讨
17	互联网与工匠精神	岸基管理人员	4 季度	4	南京	互联网思维与工匠精神培育	外聘	研讨
18	税务管理知识培训	财务管理人员	4 季度	8	南京	新税法、税务操作技巧	外送	合格证书
19	会计再教育培训(再培训)	财务管理人员	4 季度	8	南京	财务知识更新	外送	合格证书

**(四) 劳务外包情况**

□适用 √不适用

**七、其他**

□适用 √不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，本公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司治理情况具体如下：

**1、股东和股东大会**

公司能够保证所有股东、特别是中小股东享有平等地位，保证所有股东能够充分地行使自己的权利，按照《股东大会规范意见》、《公司章程》和公司制定的《股东大会议事规则》的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东大会出具法律意见书。

## 2、控股股东与上市公司

控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务，没有出现超越公司股东大会权限，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。公司拥有独立的业务及自主经营能力，董事会、监事会和内部机构独立运作，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到"五分开"。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立作出和实施。

## 3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生董事。公司董事会人数和人员构成符合法律、行规和《公司章程》要求。公司现有 9 名董事，其中独立董事 3 名，超过董事人数的三分之一。公司董事会下设审计与风险管理委员会、提名委员会、薪酬委员会和战略委员会。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。

## 4、监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举产生监事和组建监事会。公司现在监事 5 名，其中职工监事 2 名。监事会能够按照《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定开展工作。

## 5、投资者关系

公司董事会办公室安排专人负责接听、接待投资者和新闻媒体的来电、来访，认真倾听、耐心解答，并对其中的普遍性问题或共性问题针对性进行汇总分析。

## 6、信息披露及透明度

本公司严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。在报告期内及时完成了 2016 年年度报告、2017 年第一、第三季度报告、半年度报告等定期报告及 61 个事项临时公告的信息披露工作。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年度股东大会	2017 年 3 月 28 日	全国中小企业股份转让系统 ( <a href="http://www.neeq.cc">http://www.neeq.cc</a> )	2017 年 3 月 29 日
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 12 月 12 日	全国中小企业股份转让系统 ( <a href="http://www.neeq.cc">http://www.neeq.cc</a> )	2017 年 12 月 13 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
姚平	否	7	7	6	0	0	否	2
李甄	否	7	7	6	0	0	否	1
李万锦	否	7	7	6	0	0	否	2
田学浩	否	7	7	6	0	0	否	0
余俊	否	7	7	6	0	0	否	0
杜媛	否	7	7	6	0	0	否	2
胡正良	是	7	7	6	0	0	否	1
刘红霞	是	7	7	6	0	0	否	0
张琦	是	7	7	6	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

董事会制定了《长航油运高级管理人员薪酬及业绩考核管理办法》，对公司高级管理人员年度及任期业绩考核指标、考核标准、考核方法及奖励兑现等要求进行明确。该考评及激励制度已经由第八届董事会第十次会议修改了相关条款，并委托中国船务对公司实施年度经营业绩考核。

### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司内部控制自我评价报告于 2018 年 3 月 30 日披露于全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn>。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的信永中和会计师事务所已对公司 2017 年财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了内部控制审计报告（审计报告文号：XYZH/2017BJA50097）。

内部控制审计报告详见附件。

是否披露内部控制审计报告：是

### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

XYZH/2018BJA50015

中国长江航运集团南京油运股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了中国长江航运集团南京油运股份有限公司（以下简称长航油运公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长航油运公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长航油运公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 航运收入的确认和计量	
关键审计事项	审计中的应对
航运收入是长航油运公司最主要的收入和利润	-评价和测试公司与航运收入确认和计量相关的内部控制的设计、运行的有效性； -执行分析程序，对比本年和上年航运总收入、

<p>来源。如附注四、18 所述，长航油运公司在提供的运输劳务已经全部完成、收入和相关的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入时确认运输收入。如航次在同一会计期间内开始并完成的，在航次结束时确认船舶运输收入的实现；如航次的开始和完成分别属于不同的会计期间，则在航次的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确定完工程度，按照完工百分比法确认船舶运输收入。</p> <p>由于营业收入是长航油运公司关键的业绩指标之一，且航运收入的确认和计量产生错报的固有风险较高，因此我们将航运收入的确认和计量作为长航油运公司关键审计事项。</p>	<p>每艘船舶单船收入的变动情况，分析变动趋势是否与本年航运市场变动情况相符；</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-获取业务部门的船舶运营记录和航次收入数据，与财务部门确认的航运收入进行核对；</li> <li>-执行抽样测试，选取航次样本检查客户运输合同、开航和完航信息、运费发票和运费结算等信息，检查收入确认时点和计量金额是否正确；</li> <li>-在第三方平台查询船舶航行轨迹，与业务部门的运营记录和财务部门的财务信息进行核对；</li> <li>-检查期末未完航次预估收入的准确性，核对年末最后一个航次已航行天数和航行总天数、航运总收入是否准确，并重新计算未完航次收入；</li> <li>-检查航次成本与航次收入是否匹配；</li> <li>-向主要客户发函或检查期末回款，核实公司运费收入是否得到客户的确认。</li> </ul>
<b>2. 固定资产的减值</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>截止 2017 年 12 月 31 日，长航油运公司合并财务报表中固定资产账面价值为 61.26 亿元，已扣减固定资产减值准备 16.60 亿元。长航油运公司固定资产约占资产总额的 85%，主要为船舶资产。</p> <p>长航油运公司管理层(以下简称管理层)通过计算每艘船舶的运营效益和估计未来航运市场变动情况，并结合国际船舶交易市场近年价格的变动情况，认为 2017 年末船舶资产的预计未来现金净流量和船舶的市场价格与以前年度计提固定资产减值准备时所做的判断和估计无重大偏差，不存在减值迹象，无需计提固定资产减值准备。由于对固定资产是否存在减值的迹象以及固定资产的减值测试很大程度上依赖于管理层所做的判断与估计，可能会对长航油运公司的财务报表造成重大影响，因此我们将固定资产减值确定为关键审计事项。</p> <p>关于固定资产减值相关会计政策及固定资产减</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-了解管理层识别和测试固定资产减值准备的相关内部控制，并评价和测试其设计与执行的有效性；</li> <li>-复核管理层对固定资产减值迹象进行判断的重要依据和假设，如单船效益表、船舶交易市场的交易价格信息、国际航运市场近年来的运价指数等；</li> <li>-查阅以前年度固定资产减值评估报告，对比关键经营假设、折现率、船舶交易市场价格及评估调整系数与本年末实际经营情况、船舶市场价格变动情况是否存在重大差异；</li> <li>-获取国际航运市场运价指数与公司运价水平进行对比分析；</li> <li>-从国际上权威的船舶交易平台查询公司同类型船舶的交易价格，并了解评估师采用的市场价值的调整情况。</li> </ul>

值准备计提情况详见附注四、15、附注五及附注九、8。	
----------------------------	--

#### 四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括长航油运公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长航油运公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长航油运公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长航油运公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风

险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长航油运公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长航油运公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就长航油运公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郑卫军（项目合伙人）

中国注册会计师：冯光辉

中国 北京

二〇一八年三月二十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：中国长江航运集团南京油运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	九、1	474,481,568.23	636,374,489.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	九、2	80,249,402.18	35,381,316.92
应收账款	九、3	259,325,764.04	254,916,413.53
预付款项	九、4	2,617,080.67	7,574,588.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九、5	50,887,773.75	42,450,445.44
买入返售金融资产		-	-
存货	九、6	114,658,652.34	113,705,173.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	九、7	2,157,931.00	2,666,831.18
流动资产合计		984,378,172.21	1,093,069,258.68
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	九、8	6,126,305,652.53	6,522,736,032.24
在建工程	九、9	2,190,084.68	1,386,698.10
工程物资			
固定资产清理	九、10	98,353,575.67	33,018.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	九、11	3,070,743.37	3,576,813.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	九、13	455,856.60	592,489.91
其他非流动资产	九、14	4,327,492.92	4,721,295.60

非流动资产合计		6,234,703,405.77	6,533,046,348.39
资产总计		7,219,081,577.98	7,626,115,607.07
<b>流动负债:</b>			
短期借款	九、17	168,355,000.00	173,425,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	九、18	-	1,942,240.00
应付账款	九、19	265,403,273.43	385,280,503.51
预收款项	九、20	5,028,171.80	38,067,009.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	九、21	76,481,991.07	85,589,361.86
应交税费	九、22	4,025,639.53	9,151,528.25
应付利息	九、23	4,154,767.40	3,786,182.96
应付股利	九、24	143,826.35	143,826.35
其他应付款	九、25	7,273,954.15	12,932,096.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	九、26	543,446,691.29	550,465,275.44
其他流动负债			
流动负债合计		1,074,313,315.02	1,260,783,024.90
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	九、27	2,303,707,601.71	2,555,758,762.90
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	九、28	368,040,891.39	689,284,671.23
长期应付职工薪酬	九、29	19,777,304.45	20,691,315.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,691,525,797.55	3,265,734,749.13
负债合计		3,765,839,112.57	4,526,517,774.03
<b>所有者权益</b>			
股本	九、30	5,023,400,024.00	5,023,400,024.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	九、31	4,052,987,188.62	4,052,987,188.62

减：库存股		-	-
其他综合收益	九、48	-66,002,876.22	-4,384,173.83
专项储备	九、32		
盈余公积	九、33	336,777,943.75	336,777,943.75
一般风险准备			
未分配利润	九、34	-6,002,834,307.24	-6,413,353,293.28
归属于母公司所有者权益合计		3,344,327,972.91	2,995,427,689.26
少数股东权益		108,914,492.50	104,170,143.78
所有者权益合计		3,453,242,465.41	3,099,597,833.04
负债和所有者权益总计		7,219,081,577.98	7,626,115,607.07

法定代表人：姚平

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

### 母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：中国长江航运集团南京油运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十四、1	236,007,276.09	522,701,198.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		67,870,089.59	35,381,316.92
应收账款	十四、2	192,665,849.60	206,796,843.87
预付款项		2,460,705.02	7,042,761.50
应收利息		79,750.00	72,499.98
应收股利		43,573,279.83	17,404,480.07
其他应收款	十四、3	594,506,396.63	785,792,834.89
存货		71,384,295.92	70,839,708.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,000,000.00	62,535,894.61
流动资产合计		1,268,547,642.68	1,708,567,539.01
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	1,257,769,580.24	911,065,380.24
投资性房地产			
固定资产		3,211,084,051.92	3,561,281,829.69
在建工程		2,190,084.68	1,386,698.10
工程物资			
固定资产清理		98,353,575.67	33,018.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,070,743.37	3,576,813.67
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,572,468,035.88	4,477,343,740.57
资产总计		5,841,015,678.56	6,185,911,279.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	十四、5	163,355,000.00	173,425,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		148,507,237.37	158,380,295.69
预收款项		2,149,698.98	9,678,678.75
应付职工薪酬		64,464,455.87	71,366,938.09
应交税费		1,017,997.51	662,450.34
应付利息		2,934,198.07	2,778,000.00
应付股利		143,826.35	143,826.35
其他应付款		4,638,478.07	7,683,499.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		313,604,870.63	144,030,263.78
其他流动负债			
流动负债合计		700,815,762.85	568,148,952.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	十四、6	1,699,520,275.80	2,078,957,650.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		141,496,226.64	249,470,561.12
长期应付职工薪酬		19,777,304.45	20,691,315.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,860,793,806.89	2,349,119,526.12
负债合计		2,561,609,569.74	2,917,268,478.83
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,023,400,024.00	5,023,400,024.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十四、7	4,281,421,702.93	4,281,421,702.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		332,371,576.53	332,371,576.53
未分配利润	十四、8	-6,357,787,194.64	-6,368,550,502.71

所有者权益合计		3,279,406,108.82	3,268,642,800.75
负债和所有者权益总计		5,841,015,678.56	6,185,911,279.58

法定代表人：姚平

主管会计工作负责人：申晔

会计机构负责人：蒋雪伟

**合并利润表**  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,729,215,885.81	5,781,236,542.11
其中：营业收入	九、35	3,729,215,885.81	5,781,236,542.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,334,566,621.89	5,230,466,965.74
其中：营业成本	九、35	2,989,569,873.00	4,740,015,513.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	九、36	12,082,248.80	12,079,658.46
销售费用	九、37	22,435,359.85	21,799,812.30
管理费用	九、38	87,962,361.99	88,977,210.38
财务费用	九、39	227,589,366.04	365,865,354.05
资产减值损失	九、40	-5,072,587.79	1,729,417.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	九、41	1,883,845.87	25,129,724.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	九、42	1,323,345.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		397,856,454.79	575,899,301.03
加：营业外收入	九、43	29,365,285.41	9,100,176.55
减：营业外支出	九、44	212,617.89	2,195,375.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		427,009,122.31	582,804,102.44
减：所得税费用	九、45	11,745,787.55	14,111,320.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		415,263,334.76	568,692,781.53
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		415,263,334.76	568,692,781.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益		4,744,348.72	9,026,009.11
2.归属于母公司股东的净利润		410,518,986.04	559,666,772.42
六、其他综合收益的税后净额		-61,618,702.39	40,822,639.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	九、48	-61,618,702.39	40,822,639.23
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-61,618,702.39	40,822,639.23
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		353,644,632.37	609,515,420.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		348,900,283.65	600,489,411.65
归属于少数股东的综合收益总额		4,744,348.72	9,026,009.11
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0817	0.1114
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0817	0.1114

法定代表人：姚平

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

**母公司利润表**  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、9	2,540,646,592.96	4,561,902,453.60
减：营业成本	十四、9	1,968,286,001.20	3,797,614,480.78
税金及附加		10,080,215.31	10,455,067.99
销售费用		13,858,774.03	12,785,447.70
管理费用		52,231,076.08	60,313,526.41
财务费用	十四、10	173,316,445.53	-108,245,628.96
资产减值损失		390,400,526.03	175,037,551.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、11	48,377,207.03	1,404,480.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,883,845.87	25,129,724.66
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,265,392.32	640,476,212.82
加：营业外收入		28,121,929.27	3,943,826.33
减：营业外支出		93,228.88	204,326.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,763,308.07	644,215,712.45
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,763,308.07	644,215,712.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,763,308.07	644,215,712.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		10,763,308.07	644,215,712.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：姚平

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

## 合并现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,789,594,536.66	6,034,237,016.36
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		34,297,947.67	2,902,541.70
收到其他与经营活动有关的现金	九、49	18,472,019.47	30,327,343.79
经营活动现金流入小计		3,842,364,503.80	6,067,466,901.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,321,572,243.03	4,091,016,680.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		548,594,465.85	534,108,189.39
支付的各项税费		128,013,808.08	104,641,192.91
支付其他与经营活动有关的现金	九、49	31,626,693.96	36,569,945.40
经营活动现金流出小计		3,029,807,210.92	4,766,336,007.75
经营活动产生的现金流量净额		812,557,292.88	1,301,130,894.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,538,358.81	102,518,639.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	15,676,500.00
投资活动现金流入小计		48,538,358.81	118,195,139.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,772,134.05	10,676,772.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,772,134.05	10,676,772.08
投资活动产生的现金流量净额		43,766,224.76	107,518,366.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		445,922,000.00	172,520,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		445,922,000.00	172,520,000.00
偿还债务支付的现金		541,235,148.17	647,496,203.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	九、49	137,981,904.99	144,783,504.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	九、49	764,890,962.61	743,372,406.51
筹资活动现金流出小计		1,444,108,015.77	1,535,652,114.74
筹资活动产生的现金流量净额		-998,186,015.77	-1,363,132,114.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-20,059,303.63	23,803,364.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-161,921,801.76	69,320,510.99
加：期初现金及现金等价物余额		635,203,369.99	565,882,859.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	九、50	473,281,568.23	635,203,369.99

法定代表人：姚平

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

## 母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,584,760,751.21	4,780,490,740.30
收到的税费返还		31,038,124.75	-
收到其他与经营活动有关的现金		229,367,725.61	149,755,227.47
经营活动现金流入小计		2,845,166,601.57	4,930,245,967.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,544,951,714.32	3,497,966,361.70
支付给职工以及为职工支付的现金		388,092,170.85	368,834,843.65
支付的各项税费		67,543,266.58	81,093,402.66
支付其他与经营活动有关的现金		56,232,623.62	88,878,723.99
经营活动现金流出小计		2,056,819,775.37	4,036,773,332.00
经营活动产生的现金流量净额	十四、12	788,346,826.20	893,472,635.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,803,487.13	-
取得投资收益收到的现金		1,404,480.07	2,452,386.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,538,358.81	102,518,339.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		62,178,625.03	3,222,349.98
投资活动现金流入小计		132,924,951.04	108,193,075.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		950,245.31	10,535,022.08
投资支付的现金		678,036,800.00	331,332,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	60,000,000.00

投资活动现金流出小计		738,987,045.31	401,867,622.08
投资活动产生的现金流量净额		-606,062,094.27	-293,674,546.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		165,670,000.00	167,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		165,670,000.00	167,520,000.00
偿还债务支付的现金		369,316,826.20	482,456,095.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,740,469.20	113,802,864.53
支付其他与筹资活动有关的现金		154,050,229.77	126,172,800.00
筹资活动现金流出小计		624,107,525.17	722,431,759.53
筹资活动产生的现金流量净额		-458,437,525.17	-554,911,759.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-10,541,129.07	15,942,342.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-286,693,922.31	60,828,671.63
加：期初现金及现金等价物余额		522,601,198.40	461,772,526.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		235,907,276.09	522,601,198.40

法定代表人：姚平

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

2017 年年度报告  
合并所有者权益变动表  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,023,400,024.00	-	-	-	4,052,987,188.62	-	-4,384,173.83		336,777,943.75	-	-6,413,353,293.28	104,170,143.78	3,099,597,833.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,023,400,024.00	-	-	-	4,052,987,188.62	-	-4,384,173.83		336,777,943.75	-	-6,413,353,293.28	104,170,143.78	3,099,597,833.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-61,618,702.39		-	-	410,518,986.04	4,744,348.72	353,644,632.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-61,618,702.39		-	-	410,518,986.04	4,744,348.72	353,644,632.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								35,231,207.21					35,231,207.21
2. 本期使用								-35,231,207.21					-35,231,207.21
（六）其他													
四、本期期末余额	5,023,400,024.00	-	-	-	4,052,987,188.62	-	-66,002,876.22		336,777,943.75	-	-6,002,834,307.24	108,914,492.50	3,453,242,465.41

2017 年年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,023,400,024.00	-	-	-	4,052,987,188.62		-45,206,813.06		336,777,943.75	-	-6,973,020,065.70	95,144,134.67	2,490,082,412.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,023,400,024.00	-	-	-	4,052,987,188.62		-45,206,813.06		336,777,943.75	-	-6,973,020,065.70	95,144,134.67	2,490,082,412.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							40,822,639.23				559,666,772.42	9,026,009.11	609,515,420.76
（一）综合收益总额							40,822,639.23				559,666,772.42	9,026,009.11	609,515,420.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								66,202,791.24					66,202,791.24
2. 本期使用								-66,202,791.24					-66,202,791.24
（六）其他													
四、本期期末余额	5,023,400,024.00	-	-	-	4,052,987,188.62		-4,384,173.83		336,777,943.75	-	-6,413,353,293.28	104,170,143.78	3,099,597,833.04

法定代表人：姚平

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

母公司所有者权益变动表

2017 年年度报告  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,023,400,024.00	-	-	-	4,281,421,702.93				332,371,576.53	-6,368,550,502.71	3,268,642,800.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-				-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-				-	-	-
其他	-	-	-	-	-				-	-	-
二、本年期初余额	5,023,400,024.00	-	-	-	4,281,421,702.93				332,371,576.53	-6,368,550,502.71	3,268,642,800.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										10,763,308.07	10,763,308.07
（一）综合收益总额										10,763,308.07	10,763,308.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								28,857,972.40			28,857,972.40
2. 本期使用								-28,857,972.40			-28,857,972.40
（六）其他											
四、本期期末余额	5,023,400,024.00	-	-	-	4,281,421,702.93				332,371,576.53	-6,357,787,194.64	3,279,406,108.82

2017 年年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,023,400,024.00	-	-	-	4,281,421,702.93				332,371,576.53	-7,012,766,215.16	2,624,427,088.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-				-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-				-	-	-
其他	-	-	-	-	-				-	-	-
二、本年期初余额	5,023,400,024.00	-	-	-	4,281,421,702.93				332,371,576.53	-7,012,766,215.16	2,624,427,088.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										644,215,712.45	644,215,712.45
（一）综合收益总额										644,215,712.45	644,215,712.45
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								54,412,322.16			54,412,322.16
2. 本期使用								-54,412,322.16			-54,412,322.16
（六）其他								-			-
四、本期期末余额	5,023,400,024.00	-	-	-	4,281,421,702.93				332,371,576.53	-6,368,550,502.71	3,268,642,800.75

法定代表人：姚平

主管会计工作负责人：申晖

会计机构负责人：蒋雪伟

## 一、 公司基本情况

中国长江航运集团南京油运股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名南京水运实业股份有限公司，是由南京长江油运公司（以下简称南京油运公司）联合长江沿线八家国有大中型石油化工企业共同发起，于 1993 年 7 月 20 日经国家体改委体改生[1993]120 号文批准设立的定向募集股份有限公司。

1997 年 5 月，经中国证监会证监发字[1997]232 号和证监发字[1997]233 号文批准，本公司公开发行 3,500 万股社会公众股并于 1997 年 6 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易，股本为 124,786,000 元。

1999 年 9 月，经中国证监会证监公司字[1999]78 号文批复同意，本公司实施了配股，配股后股本增至 149,576,920 元。2000 年 9 月本公司实施了每 10 股转增 6 股，股本增至 239,323,072 元。2003 年 10 月本公司以资本公积转增股本 239,322,982 元；2002 年 8 月 13 日本公司发行可转换公司债券 3.2 亿元，累计转增股本 54,953,607 元，股本增至 533,599,661 元。

2007 年 5 月，本公司与南京油运公司签订《关于以资产置换差额认购非公开发行股份协议》，本公司将拥有的全部长江运输船舶及相关资产置换南京油运公司全部海上运输资产。2007 年 11 月，经中国证监会证监发行字[2007]438 号文核准，本公司采用非公开发行方式发行 361,211,822 股人民币普通股股票，南京油运公司以上述置入资产的评估净值扣除置出资产评估净值后的差额作价认购 272,011,822 股，南京油运公司以外的机构投资者认购 89,200,000 股。本次非公开发行股份实施完毕后，本公司股本为 894,811,483 元。

2008 年 5 月，本公司实施以未分配利润、资本公积转增股本 715,849,187 元，其中：由未分配利润每 10 股送 2 股，资本公积每 10 股转增股本 6 股，分别增加股本 178,962,297 元和 536,886,890 元。截止 2010 年 12 月 31 日，本公司股本为 1,610,660,670 元。

2011 年 3 月，经中国证监会证监许可〔2010〕1223 号文批准，本公司向南京油运公司、华泰证券股份有限公司、中国太平洋财产保险股份有限公司非公开发行新股，发行数量为 27,500 万股，本次非公开发行股份完成后，本公司股本为 1,885,660,670 元。

2011 年 6 月，本公司实施 2010 年度利润分配及资本公积转增股本方案，分别增加股本 169,709,460 元和 1,338,819,076 元。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 3,394,189,206 元。

由于本公司连续四年亏损，2013 年年末净资产为负值，2013 年度财务报表被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，2014 年 6 月 5 日起本公司股票被上海证券交易所摘牌。2014 年 8 月 6 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：长油 3；证券代码：400061。2015 年 4 月 20 日起本公司股票在全国股份转让系统恢复转让，股票简称由“长油 3”变更为“长油 5”。

## 一、 公司基本情况 - 续

2014 年 11 月 28 日，南京市中级人民法院作出（2014）宁商破字第 9-4 号《民事裁定书》，裁定批准《中国长江航运集团南京油运股份有限公司重整计划》（以下简称重整计划）。根据重整计划中“出资人权益调整方案”的规定，本公司以现有总股本为基数，按每 10 股转增 4.8 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 1,629,210,818 股，转增后，本公司总股本由 3,394,189,206 股增至 5,023,400,024 股。

2017 年 6 月，根据《关于中国长江航运集团南京油运股份有限公司部分股份的股份转让协议》，本公司原控股股东南京油运公司将持有的本公司全部股权转让给中国外运长航集团有限公司。截至 2017 年 6 月 28 日，已办理完成相关过户登记手续，本公司控股股东变更为中国外运长航集团有限公司。本公司实际控制人仍为招商局集团有限公司（以下简称“招商局集团”）。

本公司注册地址：江苏省南京市中山北路 324 号油运大厦，法定代表人：姚平。

本集团属于船舶运输行业，具体涉及国内沿海和全球航线的原油、成品油、化工品、液化气、沥青、植物油等散装液体货物的运输业务。经营范围主要包括：许可经营项目：国内沿海、长江中下游及支流省

际油船运输；国际船舶危险品运输；台湾海峡两岸间海上直航不定期货物运输；国际船舶管理。汽油、煤油、柴油批发；油轮船舶机务、海务管理；船舶检修、保养；船舶买卖、租赁、营运及资产管理。一般经营项目：船舶技术服务、修理；工业生产资料、百货、五金交电、建筑材料、通信器材销售；经营各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司之主要子公司详见附注八。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2017 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2017 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

## 四、 公司重要会计政策、会计估计

### 1. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，记账本位币均为美元。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 4. 企业合并 - 续

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

##### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司或本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

上述相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。某项安排的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。本集团合并范围内某一主体是投资性主体的，则仅将其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入该主体合并范围并编制合并财务报表；该主体的其他子公司不应当予以合并，该主体对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。该投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 5. 合并财务报表- 续

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损

益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余冲减少数股东权益。

本集团对子公司持有母公司的长期股权投资，视为本集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 5. 合并财务报表- 续

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### 6. 现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 7. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

###### (1)公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 7. 金融工具 - 续

###### (1) 公允价值的确定方法 - 续

第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。

不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

###### (2) 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

###### (3) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

###### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 7.金融工具 - 续

##### (3)金融资产的分类、确认和计量 - 续

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

##### 3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括结算备付金、拆出资金及应收款项等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 7.金融工具 - 续

#### (3)金融资产的分类、确认和计量 - 续

#### 4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产、以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (4)金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 7. 金融工具 - 续

##### (4) 金融资产减值 - 续

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### 2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

##### 3) 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 7.金融工具 - 续

###### (5)金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

###### (6)金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债，是指企业符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 7.金融工具 - 续

##### (6)金融负债的分类、确认和计量 - 续

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 3) 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 7. 金融工具 - 续

###### (7) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

###### (8) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

###### (9) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 7.金融工具 - 续

###### (10)权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。同时满足下列条件的，本集团作为发行方将发行的金融工具分类为权益工具：

- ① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ② 将来须用或可用本集团自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团对权益工具持有方的各种分配，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

###### (11)附回购条件的金融资产转让

###### 1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

###### 2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期按约定价格回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

## 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

## 8. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：本集团将金额为人民币 5,000,000 元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：本集团对单项金额不重大但有证据表明可能无法收回合同现金流量的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款1) 确定组合的依据：

组合一：本组合主要为经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项、应收关联方款项以及保证金、备用金、押金等），按债务单位的信用风险特征划分为组合一，进行减值测试。

组合二：本组合为除组合一之外的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），本集团结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的计提方法：

组合一：回收风险较低组合：管理层依据客观证据和历史经验数据判断无需计提坏账的应收款项，如备用金、押金等。

组合二：账龄分析法组合

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0.00	0.00
7 至 12 月	10.00	10.00
1 至 2 年	40.00	40.00
2 至 3 年	70.00	70.00
3 年以上	100.00	100.00

## 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 9. 存货

本集团的存货主要包括燃料、润料、库存商品等。存货按成本进行初始计量。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；自供燃料发出时按加权平均价核算，贸易燃料发出时按个别计价法核算。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 10. 长期股权投资

长期股权投资，是指本公司或本集团对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

#### (1)对子公司的投资

在公司财务报表中对子公司的长期股权投资按成本法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 10. 长期股权投资 - 续

###### (2) 对合营企业和联营企业的投资

联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团对联营企业的投资和对合营企业的投资采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

###### (3) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入其他综合收益的部分按相应的比例转入当期损益。

## 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

## 11. 固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40 年	5%	2.375%
运输船舶	22 年	按废钢市场价确定	—
其他运输设备	6 年	5%	15.833%
办公设备及其他	5 年	5%	19.000%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括运输船舶，将其确认为融资租入固定资产的依据为满足以下条件之一：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分（75%及以上）；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于（90%以上）租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 11. 固定资产及折旧- 续

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### 12. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

##### 13. 无形资产

本集团无形资产主要包括管理软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

##### 14. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 15. 除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

##### 16. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

##### 17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 17. 职工薪酬- 续

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本或费用。

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 18. 收入确认

###### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

###### (2) 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

###### (3) 让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量的条件下才能予以确认，利息收入金额，是按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

###### (4) 本集团各主要业务类型收入确认方法

本集团的营业收入主要为船舶运输收入，收入确认政策如下：

本集团在提供的运输劳务已经全部完成、收入和相关的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团时，确认劳务收入的实现。

如航次在同一会计期间内开始并完成的，在航次结束时确认船舶运输收入的实现。如航次的开始和完成分别属于不同的会计期间，则在航次的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确定完工程度，按照完工百分比法确认船舶运输收入；否则按已经发生并预计能够补偿的航次成本金额确认收入，并将已发生的航次成本作为当期费用。已经发生的航次成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 19. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

##### 20. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 21. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

###### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

###### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 21. 所得税 - 续

###### (3) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

##### 22. 外币业务和外币报表折算

###### (1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 22. 外币业务和外币报表折算- 续

###### (2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为其他综合收益在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

##### 23. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

###### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 23. 租赁 - 续

###### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

###### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

##### 24. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 24. 持有待售 - 续

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

##### 25. 安全生产费

本集团按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

##### 26. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

##### 1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

###### (1)除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

### 1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素- 续

#### (2) 应收款项的减值

于资产负债表日，本集团对应收款项的可回收性进行了评估，按照附注四、8 所述的方法计提了减值准备。但如果期后有证据表明债务人有能力偿还部分或全部有关应收款项，则本集团可能会相应转回部分或全部坏账准备，从而对财务报表产生影响。

#### (3) 存货跌价准备的计提

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计出售价格。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

#### (4) 固定资产的可使用年限

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

#### (5) 递延所得税的确认

本集团在多个国家、地区经营，按当地税法及相关法规计提在各地区应缴纳的所得税。本集团将根据国家相关机构的要求、集团发展战略和子公司的留存利润分配计划以及相关税法规定计算并计算递延所得税。

---

**五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续****2. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。

不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

## 六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

## 1. 会计政策变更及其影响

项目	对本期财务报表的影响	对期初财务报表的影响
资产总额	-	-
负债总额	-	-
归属于母公司股东权益总额	-	-
其中：股本	-	-
资本公积	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	-	-
未分配利润	-	-
其他综合收益	-	-
少数股东权益	-	-
营业总收入	-	-
利润总额	-	-
净利润	-	-
其中：归属于母公司股东的净利润	-	-
少数股东损益	-	-

(1) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了“关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知” 财会〔2017〕13 号，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本集团已于 2017 年 5 月 28 日起执行新准则。

(2) 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了“关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知”（财会〔2017〕15 号），对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本集团已于 2017 年 1 月 1 日起执行新政府补助准则，比较财务报表根据相关规定不需进行追溯调整。

## 六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明- 续

### 1. 会计政策变更及其影响- 续

(3) 2017 年 12 月 25 日, 财政部发布了“关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”(财会〔2017〕30 号)。根据通知本集团针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号)和《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)的相关规定, 对财务报表格式进行了修订。在资产负债表中将“划分为持有待售的资产”修改为“持有待售资产”, 将“划分为持有待售的负债”修改为“持有待售负债”。在利润表中新增“资产处置收益”项目, 反映本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失, 以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失, 债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。在“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 计入其他收益的政府补助在该项目中反映。在“净利润”项目下新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目, 分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

### 2. 会计估计变更及影响

本公司本年未发生会计估计变更的情况。

### 3. 前期差错更正及影响

本公司本年未发生前期差错更正的情况。

### 4. 同一控制下企业合并对期初数的调整

本公司本年未发生同一控制下企业合并的情况。

### 5. 其他事项调整

本公司本年无需要披露的其他事项调整。

## 七、 税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
印花税	注册资本、资本公积金额、经济合同金额等	0.05%、0.03%等
境内企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司之全资子公司长油新加坡公司及其所属的位于新加坡的公司 2016 年所得税计税基础为当期管理费用的 5% 与利息收入之和，所得税税率为 18%，运输收入免征企业所得税；长油新加坡公司及其所属的位于新加坡的公司、南油新加坡公司及其所属的位于新加坡的公司自 2017 年起所得税计缴基础为当期利息收入扣除满足抵扣条件的管理费用后余额，所得税率为 17%。本公司之全资子公司长油香港公司及其子公司、南油新加坡公司所属的位于香港的公司就其来源于香港地区的营业所得适用 16.5% 的所得税率，来源于香港以外地区的收入免征企业所得税。除上述公司外，本公司其他下属公司所得税税率均为 25%。

## 2. 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局 [2016]36 号《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》及其附件，自 2016 年 5 月 1 日起，中华人民共和国境内的单位和个人提供的国际运输服务适用增值税零税率。本公司的原油、成品油、化工品、液化气、沥青、植物油等散装液体货物国际运输收入继续按零税率计征。

根据财政部、国家税务总局《关于外派海员等劳务免征营业税的通知》（财税[2012]54 号），本公司之子公司南京长航油运海员服务有限公司自 2012 年 1 月 1 日起，对公司从事的外派海员劳务取得的收入免征营业税。

根据国家税务总局《关于营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），自 2016 年 5 月 1 日起，对公司向境外单位提供的外派海员服务免征增值税。

## 八、 企业合并及合并财务报表

## 1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有表决权 (%)	本集团合计实际投资额	取得方式	备注
1	南京扬洋化工运贸有限公司	2级	1	南京市	南京市	航运	341,254,754.61	100%	100%	336,388,590.66	2	
2	南京石油运输有限公司	2级	1	南京市	南京市	航运	32,643,000.00	100%	100%	34,757,502.52	2	
3	南京长航油运海员服务有限公司	2级	1	南京市	南京市	船员租赁	6,000,000.00	100%	100%	6,000,000.00	1	
4	上海长石海运有限公司	2级	1	上海市	上海市	航运	290,000,000.00	70%	70%	203,586,687.06	1	
5	南京长江液化气运贸有限公司	3级	1	南京市	南京市	航运	62,614,834.24	100%	100%	72,880,600.75	2	
6	南京油运(新加坡)有限公司	2级	3	新加坡	新加坡	航运	USD100,000,000.00	100%	100%	USD100,000,000.00	1	
7	吉宁海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD50,000.00	100%	100%	USD50,000.00	1	
8	庆宁海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD50,000.00	100%	100%	USD50,000.00	1	
9	祥宁海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD1.00	100%	100%	USD1.00	1	
10	瑞宁海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD1.00	100%	100%	USD1.00	1	
11	丰宁海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD1.00	100%	100%	USD1.00	1	
12	富宁海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD1.00	100%	100%	USD1.00	1	
13	隆宁海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD1.00	100%	100%	USD1.00	1	
14	盛宁海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD1.00	100%	100%	USD1.00	1	
15	顺宁海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD1.00	100%	100%	USD1.00	1	
16	畅宁海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD1.00	100%	100%	USD1.00	1	
17	通宁海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD1.00	100%	100%	USD1.00	1	
18	达宁海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD1.00	100%	100%	USD1.00	1	
19	白鹭洲海运有限公司	3级	3	香港	香港	航运	USD1.00	100%	100%	USD1.00	1	
20	长航油运(新加坡)有限公司	2级	3	新加坡	新加坡	航运	USD177,083,296.29	100%	100%	USD177,083,296.29	2	
21	祥达海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD0.60	100%	100%	0.00	2	
22	吉达海运有限公司	3级	3	新加坡	新加坡	航运	USD0.60	100%	100%	0.00	2	

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

## 八、 企业合并及合并财务报表 - 续

## 2. 本年合并范围的变更及理由

2016 年 9 月 30 日本公司第八届董事会第十一次会议、2016 年 10 月 26 日本公司 2016 年第二次临时股东大会依次审议并通过了《关于境外子公司资产及债务重组的议案》，同意对境外子公司实施资产及债务重组。

根据上述文件，本公司 2017 年在新加坡投资设立了南京油运（新加坡）有限公司；南京油运（新加坡）有限公司在新加坡投资设立了吉宁海运有限公司、庆宁海运有限公司、祥宁海运有限公司、瑞宁海运有限公司、丰宁海运有限公司、富宁海运有限公司、隆宁海运有限公司、盛宁海运有限公司、顺宁海运有限公司、畅宁海运有限公司、通宁海运有限公司、达宁海运有限公司，在香港投资设立了白鹭洲海运有限公司；将长航油运（新加坡）有限公司、长航油运（香港）有限公司全部业务、人员和负债分别由南京油运（新加坡）有限公司及相关子公司承接，资产由南京油运（新加坡）有限公司及相关子公司收购，并于 2017 年清理注销了长航油运（香港）有限公司、顺达海运有限公司、荣达海运有限公司、安达海运有限公司、平达海运有限公司、南京长江油运（新）有限公司。

综上所述，本集团报告期合并财务报表范围变更如下：

级次	公司全称	2017 年	2016 年
1 级	中国长江航运集团南京油运股份有限公司	√	√
2 级	长航油运（新加坡）有限公司	√	√
3 级	南京长江油运（新）有限公司		√
3 级	顺达海运有限公司		√
3 级	荣达海运有限公司		√
3 级	安达海运有限公司		√
3 级	平达海运有限公司		√
3 级	吉达海运有限公司	√	√
3 级	祥达海运有限公司	√	√
2 级	长航油运（香港）有限公司		√
2 级	上海长石海运有限公司	√	√
3 级	南京长江液化气运贸有限公司	√	√
2 级	南京扬洋化工运贸有限公司	√	√
2 级	南京石油运输有限公司	√	√
2 级	南京长航油运海员服务有限公司	√	√

## 八、 企业合并及合并财务报表 - 续

## 2. 本年合并范围的变更及理由- 续

级次	公司全称	2017 年	2016 年
2 级	南京油运（新加坡）有限公司	√	
3 级	吉宁海运有限公司	√	
3 级	庆宁海运有限公司	√	
3 级	祥宁海运有限公司	√	
3 级	瑞宁海运有限公司	√	
3 级	丰宁海运有限公司	√	
3 级	富宁海运有限公司	√	
3 级	隆宁海运有限公司	√	
3 级	盛宁海运有限公司	√	
3 级	顺宁海运有限公司	√	
3 级	畅宁海运有限公司	√	
3 级	通宁海运有限公司	√	
3 级	达宁海运有限公司	√	
3 级	白鹭洲海运有限公司	√	

## 3. 本年发生的同一控制下企业合并情况

本公司本年未发生同一控制下企业合并的情况。

## 4. 本年发生的非同一控制下企业合并情况

本公司本年未发生非同一控制下企业合并的情况。

## 八、 企业合并及合并财务报表 - 续

## 5. 逐项说明表决权在半数以下纳入合并范围或表决权超过半数但未纳入合并范围的原因

本公司本年不存在表决权在半数以下纳入合并范围或表决权超过半数但未纳入合并范围的情况。

## 6. 重要非全资子公司情况

## 1) 少数股东

2017 年

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海长石海运有限公司	30%	4,744,348.72	-	108,914,492.50

2016 年

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海长石海运有限公司	30%	9,026,009.11	-	104,170,143.78

## 2) 主要财务信息

项目	本年数	上年数
	上海长石海运有限公司	上海长石海运有限公司
流动资产	25,949,127.74	26,331,656.71
非流动资产	452,726,656.28	480,822,757.36
资产合计	478,675,784.02	507,154,414.07
流动负债	54,155,553.62	83,128,679.41
非流动负债	61,471,922.00	76,791,922.00
负债合计	115,627,475.62	159,920,601.41
营业收入	209,356,140.92	230,782,034.75
净利润	15,814,495.74	30,086,697.04
综合收益总额	15,814,495.74	30,086,697.04
经营活动现金流量	41,080,949.37	56,736,737.78

---

**八、 企业合并及合并财务报表 - 续****7. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息**

无。

**8. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息**

无。

**9. 本年发生的反向购买**

无。

**10. 本年发生的吸收合并**

无。

**11. 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**12. 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况**

无。

**13. 作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的业务性质、业务活动等。**

无。

## 九、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金</b>	—	—	<b>6,991.83</b>	—	—	<b>7,208.15</b>
其中：人民币	2,018.00	1.0000	2,018.00	1,917.99	1.0000	1,917.99
美元	761.20	6.5342	4,973.83	762.60	6.9370	5,290.16
<b>银行存款</b>	—	—	<b>473,274,576.40</b>	—	—	<b>635,196,161.84</b>
其中：人民币	190,705,486.90	1.0000	190,705,486.90	273,960,221.29	1.0000	273,960,221.29
美元	43,192,283.39	6.5342	282,227,018.12	51,806,127.12	6.9370	359,379,103.83
新加坡元	70,411.46	4.8582	342,071.38	377,427.29	4.9197	1,856,836.72
<b>其他货币资金</b>	—	—	<b>1,200,000.00</b>	—	—	<b>1,171,120.00</b>
其中：人民币	1,200,000.00	1.0000	1,200,000.00	1,171,120.00	1.0000	1,171,120.00
<b>合计</b>	—	—	<b>474,481,568.23</b>	—	—	<b>636,374,489.99</b>
其中：存放境外的款项总额	—	—	<b>178,308,118.83</b>	—	—	<b>32,251,846.91</b>

## (1) 货币资金年末使用受限制状况

项目	年末数	年初数	使用受限制的原因
银行承兑汇票保证金	-	971,120.00	应付票据保证金
保函保证金	1,000,000.00	-	海员外派备用金银行保函保证金
海关保证金	200,000.00	200,000.00	海关保证金
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,171,120.00</b>	—

## 2. 应收票据

## (1) 应收票据的分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	75,749,402.18	29,381,316.92
商业承兑汇票	4,500,000.00	6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>80,249,402.18</b>	<b>35,381,316.92</b>

## (2) 2017 年末无用于质押的应收票据。

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 2. 应收票据 - 续

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,956,756.00	-
合计	<b>28,956,756.00</b>	-

注：本集团管理层认为该等未到期票据主要风险与报酬已转移给了银行或其他方，因此本集团终止确认已贴现或背书的未到期的银行承兑汇票。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3. 应收账款

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
组合 1	45,583,740.04	17.56	-	-	30,078,436.39	11.76	-	-
组合 2	213,992,126.60	82.44	250,102.60	0.12	225,765,811.33	88.24	927,834.19	0.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<b>259,575,866.64</b>	—	<b>250,102.60</b>	—	<b>255,844,247.72</b>	—	<b>927,834.19</b>	—

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 3. 应收账款 - 续

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 1) 组合 1:回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
东营中外运物流有限公司	30,357,568.99	11.70	-	20,468,055.42	8.00	-
南京长江油运公司	7,185,609.62	2.77	-	-	-	-
南京通海集装箱航运有限公司	3,887,446.40	1.50	-	1,727,326.30	0.67	-
中国长江航运集团南京金陵船厂	1,613,122.00	0.62	-	401,999.80	0.16	-
烟台中外运国际物流有限公司	1,588,533.16	0.61	-	-	-	-
江苏金陵船舶有限责任公司	589,151.00	0.23	-	1,116,964.20	0.44	-
上海长新船务有限公司	331,185.07	0.12	-	1,048,260.06	0.41	-
长航(武汉)绿色航运科技服务有限公司大连油品分公司	31,123.80	0.01	-	155,603.00	0.06	-
中国扬子江轮船股份有限公司	-	-	-	5,132,572.61	2.01	-
长沙捷安航运有限责任公司	-	-	-	27,655.00	0.01	-
<b>合计</b>	<b>45,583,740.04</b>	<b>17.56</b>	<b>-</b>	<b>30,078,436.39</b>	<b>11.76</b>	<b>-</b>

## 2) 组合 2: 账龄分析法组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 月 (含 6 月)	213,742,024.00	82.34	-	224,374,775.80	87.70	-
7-12 月 (含 12 月)	-	-	-	-	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	440,932.93	0.17	176,373.17
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	662,138.60	0.26	463,497.02
3 年以上	250,102.60	0.10	250,102.60	287,964.00	0.11	287,964.00
<b>合计</b>	<b>213,992,126.60</b>	<b>82.44</b>	<b>250,102.60</b>	<b>225,765,811.33</b>	<b>88.24</b>	<b>927,834.19</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 3. 应收账款 - 续

## (2) 应收账款整体账龄:

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 月 (含 6 月)	259,325,764.04	99.90	-	254,453,212.19	99.46	-
7-12 月 (含 12 月)	-	-	-	-	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	440,932.93	0.17	176,373.17
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	662,138.60	0.26	463,497.02
3 年以上	250,102.60	0.10	250,102.60	287,964.00	0.11	287,964.00
<b>合计</b>	<b>259,575,866.64</b>	<b>100.00</b>	<b>250,102.60</b>	<b>255,844,247.72</b>	<b>100.00</b>	<b>927,834.19</b>

(3) 本公司本年无收回或转回前期坏账准备的情况。

(4) 本公司本年未核销应收账款。

(5) 本公司本年无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末数	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
STANDARD TANKERS LLC.	非关联方	42,475,451.43	0-6 个月	16.36	-
东营中外运物流有限公司	关联方	30,357,568.99	0-6 个月	11.70	-
中国石油化工股份有限公司金陵分公司	非关联方	18,455,653.23	0-6 个月	7.11	-
中国石化集团资产经营管理 有限公司巴陵石化分公司	非关联方	12,750,198.38	0-6 个月	4.91	-
吉化集团公司物流中心	非关联方	11,117,186.70	0-6 个月	4.28	-
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>115,156,058.73</b>	<b>——</b>	<b>44.36</b>	<b>-</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 3. 应收账款 - 续

## (7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备
东营中外运物流有限公司	受同一母公司控制	30,357,568.99	0-6 个月	11.70	-
南京长江油运公司	受同一母公司控制	7,185,609.62	0-6 个月	2.77	-
南京通海集装箱航运有限公司	其他关联方	3,887,446.40	0-6 个月	1.50	-
中国长江航运集团南京金陵船厂	受同一母公司控制	1,613,122.00	0-6 个月	0.62	-
烟台中外运国际物流有限公司	受同一母公司控制	1,588,533.16	0-6 个月	0.61	-
江苏金陵船舶有限责任公司	受同一母公司控制	589,151.00	0-6 个月	0.23	-
上海长新船务有限公司	受同一母公司控制	331,185.07	0-6 个月	0.12	-
长航（武汉）绿色航运科技服务有限公司大连油品分公司	受同一母公司控制	31,123.80	0-6 个月	0.01	-
<b>合计</b>	—	<b>45,583,740.04</b>	—	<b>17.56</b>	-

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄分析如下：

项目	年末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	2,617,080.67	7,441,938.28
1-2 年（含 2 年）	-	132,649.80
2-3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	-	-
<b>合计</b>	<b>2,617,080.67</b>	<b>7,574,588.08</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 4. 预付账款 - 续

## (2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
NORTH OF ENGLAND P&I ASSOCIATION LIMITED	非关联方	1,037,345.55	1 年以内	39.64	预付保险费
中国太平洋财产保险股份有限公司江苏分公司	非关联方	654,820.99	1 年以内	25.02	预付保险费
UK P&I CLUB	非关联方	265,345.17	1 年以内	10.14	预付保险费
THE SWIDISH CLUB	非关联方	213,501.78	1 年以内	8.16	预付保险费
THE BRITANNIA STEAM SHIP INSURANCE ASSOCIATION LTD.	非关联方	204,217.08	1 年以内	7.80	预付保险费
合计	—	2,375,230.57	—	90.76	—

(3) 本公司本年无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

## 5. 其他应收款

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
组合 1	38,268,948.88	71.33	-	-	33,317,055.14	66.89	-	-
组合 2	15,012,177.74	27.98	2,393,352.87	15.94	16,488,943.03	33.11	7,355,552.73	44.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	369,373.88	0.69	369,373.88	100.00	-	-	-	-
合计	53,650,500.50	—	2,762,726.75	—	49,805,998.17	—	7,355,552.73	—

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 5. 其他应收款 - 续

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 组合 1:回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
民生金融租赁股份有限公司	19,076,239.35	35.56	-	19,076,239.35	38.31	-
船舶备用金	8,489,354.09	15.82	-	9,002,411.21	18.07	-
MAERSK TANKER MR K/S	6,534,200.00	12.18	-	-	-	-
招银金融租赁有限公司	2,475,092.42	4.61	-	2,475,092.42	4.97	-
AVALON RISK MANAGEMENT INSURANCE AGENCY LLC.	653,420.00	1.22	-	693,700.00	1.39	-
中国石油化工股份有限公司化工销售华东分公司	600,000.00	1.12	-	600,000.00	1.20	-
江苏海事局	-	-	-	1,000,000.00	2.01	-
其他	440,643.02	0.82	-	469,612.16	0.94	-
<b>合计</b>	<b>38,268,948.88</b>	<b>71.33</b>	<b>-</b>	<b>33,317,055.14</b>	<b>66.89</b>	<b>-</b>

2) 组合 2: 账龄分析法组合

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 月 (含 6 月)	12,276,687.21	22.88	-	7,002,031.75	14.06	-
7-12 月 (含 12 月)	129,784.70	0.24	12,978.47	323,992.51	0.65	32,399.25
1-2 年 (含 2 年)	194,116.22	0.36	77,646.49	1,620,032.29	3.25	648,012.93
2-3 年 (含 3 年)	362,872.35	0.68	254,010.65	2,892,486.42	5.81	2,024,740.49
3 年以上	2,048,717.26	3.82	2,048,717.26	4,650,400.06	9.34	4,650,400.06
<b>合计</b>	<b>15,012,177.74</b>	<b>27.98</b>	<b>2,393,352.87</b>	<b>16,488,943.03</b>	<b>33.11</b>	<b>7,355,552.73</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 5. 其他应收款 - 续

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账准备 计提金额	计提比例 (%)	账龄	计提依据或原因
PT EQUATOR MARINDO	152,651.78	152,651.78	100.00	2-3 年	预计无法收回
TRANSMARINE NAVIGATION (SINGAPORE) PTE LTD.	116,314.97	116,314.97	100.00	2-3 年	预计无法收回
INCHCAPE SHIPPING SERVICES	55,603.04	55,603.04	100.00	7-12 月	预计无法收回
PT.BINTANG SAMUDRA UTAMA	16,615.16	16,615.16	100.00	1-2 年	预计无法收回
GULF AGENCY COMPANY SAUDI ARABIA	10,912.83	10,912.83	100.00	2-3 年	预计无法收回
GULF AGENCY COMPANY (THAILAND) LTD	7,787.98	7,787.98	100.00	2-3 年	预计无法收回
MMF SHIPPING AND FORWARDING SDN BHD	4,983.57	4,983.57	100.00	2-3 年	预计无法收回
INCHCAPE SHIPPING SERVICES SAUDI ARABIA	4,504.55	4,504.55	100.00	7-12 月	预计无法收回
合计	<b>369,373.88</b>	<b>369,373.88</b>	100.00	—	—

(3) 其他应收款整体账龄

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 月 (含 6 月)	27,419,324.92	51.11	-	16,062,547.45	32.25	-
7-12 月 (含 12 月)	254,380.74	0.47	73,086.06	423,992.51	0.85	32,399.25
1-2 年 (含 2 年)	210,731.38	0.39	94,261.65	1,802,984.57	3.62	648,012.93
2-3 年 (含 3 年)	836,434.06	1.56	546,661.78	3,638,581.44	7.31	2,024,740.49
3 年以上	24,929,629.40	46.47	2,048,717.26	27,877,892.20	55.97	4,650,400.06
合计	<b>53,650,500.50</b>	—	<b>2,762,726.75</b>	<b>49,805,998.17</b>	—	<b>7,355,552.73</b>

(4) 本公司本年无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 5. 其他应收款 - 续

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	性质或内容
民生金融租赁股份有限公司	非关联方	19,076,239.35	3 年以上	35.56	-	保证金
本公司船长	非关联方	8,489,354.08	0-6 月	15.82	-	船舶备用金
MAERSK TANKER MRK/S	非关联方	6,534,200.00	0-6 月	12.18	-	保证金
本公司船员	非关联方	4,049,535.03	0-6 月	7.55	-	船员代垫款
INCHCAPE SHIPPING SERVICES	非关联方	2,780,180.30	0-6 月	5.18	-	燃油税费款
合计	——	<b>40,929,508.76</b>	——	<b>76.29</b>	-	——

(6) 本公司本年无收回或转回前期坏账准备的情况。

(7) 本公司本年未核销其他应收账款。

## 6. 存货

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
船存燃润料	109,300,421.28	-	109,300,421.28	108,221,335.73	-	108,221,335.73
库存油品	5,358,231.06	-	5,358,231.06	5,483,837.81	-	5,483,837.81
合计	<b>114,658,652.34</b>	-	<b>114,658,652.34</b>	<b>113,705,173.54</b>	-	<b>113,705,173.54</b>

## 7. 其他流动资产

项目	年末数	年初数
预交税金	-	17,109.90
待抵扣增值税进项税	2,157,931.00	2,649,721.28
合计	<b>2,157,931.00</b>	<b>2,666,831.18</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 8. 固定资产

项目	房屋建筑物	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
一、原值				
年初数	142,601.10	12,119,598,908.77	4,665,669.13	12,124,407,179.00
本年购置	-	240,683,630.07	464,239.71	241,147,869.78
本年处置额	-	476,218,264.00	1,160,637.88	477,378,901.88
重分类	-	-	-	-
外币报表折算影响数	-	-141,321,499.26	-574,902.07	-141,896,401.33
<b>年末数</b>	<b>142,601.10</b>	<b>11,742,742,775.58</b>	<b>3,394,368.89</b>	<b>11,746,279,745.57</b>
二、累计折旧				
年初数	50,226.35	3,813,343,112.78	4,186,822.12	3,817,580,161.25
本年计提额	2,965.08	389,567,744.03	275,322.45	389,846,031.56
本年处置额	-	218,874,504.75	1,130,476.73	220,004,981.48
重分类	-	-	-	-
外币报表折算影响数	-	-26,845,704.19	-941,834.80	-27,787,538.99
<b>年末数</b>	<b>53,191.43</b>	<b>3,957,190,647.87</b>	<b>2,389,833.04</b>	<b>3,959,633,672.34</b>
三、减值准备				
年初数	-	1,784,090,985.51	-	1,784,090,985.51
年末数	-	1,660,340,420.70	-	1,660,340,420.70
四、净额				
年初数	92,374.75	6,522,164,810.48	478,847.01	6,522,736,032.24
<b>年末数</b>	<b>89,409.67</b>	<b>6,125,211,707.01</b>	<b>1,004,535.85</b>	<b>6,126,305,652.53</b>
年末已抵押之资产净额	-	3,945,825,937.45	-	3,945,825,937.45

(1) 期末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本年处置、报废固定资产情况:

项目	金额	备注
1.期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	67,345,572.94	亚洲雄狮号船舶及其他设备
2.期末暂时闲置的固定资产原值	-	
3.本年处置、报废固定资产情况	-	
(1)本年处置、报废固定资产原值	477,378,901.88	大庆435、凤洲、长航探索等船舶
(2)本年处置、报废固定资产净值	143,833,298.35	
(3)本年处置、报废固定资产处置损益	1,853,684.72	

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 8. 固定资产- 续

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产明细

船舶名称	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
宁化 418	47,571,213.83	13,401,704.10	-	34,169,509.73
宁化 419	52,579,141.74	14,258,862.73	-	38,320,279.01
长航希望	304,421,333.10	98,895,280.10	101,842,141.00	103,683,912.00
永兴洲	240,466,569.02	54,796,596.33	75,688,830.02	109,981,142.67
广兴洲	407,530,831.82	141,279,630.32	155,817,176.94	110,434,024.56
白鹭洲	306,522,181.50	93,476,660.47	56,291,278.91	156,754,242.12
永荣轮	233,533,786.10	758,229.81	-	232,775,556.29
<b>合计</b>	<b>1,592,625,057.11</b>	<b>416,866,963.86</b>	<b>389,639,426.87</b>	<b>786,118,666.38</b>

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
船舶	379,653,184.76
<b>合计</b>	<b>379,653,184.76</b>

## (4) 固定资产减值准备计提情况

2014 年 11 月，本集团发现部分船舶资产出现了明显的减值迹象，且在可预见将来出现大幅回升的可能性较小，故以 2014 年 11 月 1 日为基准日，对本集团所属的船舶资产进行了减值测试。根据减值测试的结果，对包括 17 艘 MR 油轮、1 艘 Aframax、2 艘 Panamax 和 4 艘沥青船在内的 24 艘船舶计提资产减值准备 1,829,297,568.99 元。其中，对 20 艘船舶聘请中通诚资产评估事务所进行资产减值测试，并出具中通评报字[2014]413 号资产评估报告，4 艘沥青船按照 2014 年 11 月 18 日的挂牌处置底价估算可回收价值。《关于对部分船舶计提资产减值准备的议案》于 2014 年 11 月 28 日经本公司第七届董事会第二十一次会议审议通过，并经本公司 2015 年第一次临时股东大会批准。

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 9. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业门户管理系统等	2,190,084.68	-	2,190,084.68	1,386,698.10	-	1,386,698.10
<b>合计</b>	<b>2,190,084.68</b>	<b>-</b>	<b>2,190,084.68</b>	<b>1,386,698.10</b>	<b>-</b>	<b>1,386,698.10</b>

## (2) 在建工程年末账面余额最大的前 10 项:

项目	预算数	年初数	本年增加	合并范围变更之影响	转入固定资产	其他减少	年末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
企业门户管理系统等	3,880,000.00	1,386,698.10	803,386.58	-	-	-	2,190,084.68	56.45	56.45	-	-	-	自筹
<b>合计</b>	<b>3,880,000.00</b>	<b>1,386,698.10</b>	<b>803,386.58</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,190,084.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 10. 固定资产清理

项目	年末数	年初数
“长航探索”轮清理	98,353,575.67	-
其他	-	33,018.87
<b>合计</b>	<b>98,353,575.67</b>	<b>33,018.87</b>

注：2017年8月，本公司所属“长航探索”轮因遭受台风“天鸽”而搁浅、受损。截止2017年12月31日，“长航探索”轮理赔工作尚未结束，本公司预计赔偿金额将不低于该船舶账面价值。“长航探索”轮受损事项详见本附注“十五、其他重要事项”。

## 11. 无形资产

项目	摊销年限	年初数	合并 范围变更之 影响	本年增加	本年减少	重分类	外币 报表折算影 响数	年末数
<b>一、原价合计</b>	—	<b>5,046,790.59</b>	-	<b>45,086.28</b>	-	-	-	<b>5,091,876.87</b>
其中：软件	2.5年-10年	5,046,790.59	-	45,086.28	-	-	-	5,091,876.87
<b>二、累计摊销额合计</b>	—	<b>1,469,976.92</b>	-	<b>551,156.58</b>	-	-	-	<b>2,021,133.50</b>
其中：软件	2.5年-10年	1,469,976.92	-	551,156.58	-	-	-	2,021,133.50
<b>三、减值准备金额合计</b>	—	-	-	-	-	-	-	-
其中：软件	2.5年-10年	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值合计</b>	—	<b>3,576,813.67</b>	—	—	—	—	—	<b>3,070,743.37</b>
其中：软件	2.5年-10年	3,576,813.67	—	—	—	—	—	3,070,743.37

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 12. 开发支出

项目	年初数	合并范围 变更之影响	本年增加		本年减少		外币报表 折算影响数	年末数
			内部开发支出	其他	转入无形资产	计入当期损益		
研发支出	-	-	1,203,874.64	-	-	1,203,874.64	-	-
合计	-	-	<b>1,203,874.64</b>	-	-	<b>1,203,874.64</b>	-	-

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 13. 递延所得税

## (1) 递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
固定资产折旧	455,856.60	1,823,426.40	311,920.96	1,247,683.82
资产减值准备	-	-	44,093.29	176,373.17
应付职工薪酬	-	-	236,475.66	945,902.64
<b>合计</b>	<b>455,856.60</b>	<b>1,823,426.40</b>	<b>592,489.91</b>	<b>2,369,959.63</b>

## 1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	1,062,409,356.58	1,169,075,886.08
其中：固定资产减值准备及折旧	1,024,165,480.09	1,119,791,728.22
应付职工薪酬	36,922,574.18	46,569,887.81
应收、其他应收款减值准备	1,321,302.31	2,714,270.05
可抵扣亏损	23,825,761.07	287,745,039.23
<b>合计</b>	<b>1,086,235,117.65</b>	<b>1,456,820,925.31</b>

注：本集团根据未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限确认递延所得税资产，可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损超过未来应纳税所得额的部分未予以确认递延所得税资产。

## 2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2017	-	3,337,910.41	-
2018	-	-	-
2019	23,825,761.07	281,817,614.93	-
2020	-	2,589,513.89	-
2021	-	-	-
2022	-	-	-
无到期期限之可抵扣亏损	-	-	-
<b>合计</b>	<b>23,825,761.07</b>	<b>287,745,039.23</b>	-

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 14. 其他非流动资产

项目	年末数	年初数
未实现售后回租损益	4,327,492.92	4,721,295.60
合计	<b>4,327,492.92</b>	<b>4,721,295.60</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 15. 所有权和使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	外币报表折算影响数	年末数	备注
一、用于担保的资产	-	-	-	-	-	-	-
二、经纪客户存款及客户结算备付金	-	-	-	-	-	-	-
三、其他原因	3,943,540,027.63	-	615,697,295.16	451,352,335.54	-7,234,410.30	4,100,650,576.95	——
其中：货币资金	1,171,120.00	-	1,100,000.00	1,071,120.00	-	1,200,000.00	保证金
固定资产	3,902,611,405.11	-	614,497,295.16	450,181,215.54	-7,234,410.30	4,059,693,074.43	借款抵押及司法受限
长期股权投资	39,757,502.52	-	-	-	-	39,757,502.52	借款质押
合计	<b>3,943,540,027.63</b>	-	<b>615,697,295.16</b>	<b>451,352,335.54</b>	<b>-7,234,410.30</b>	<b>4,100,650,576.95</b>	——

## 16. 资产减值准备

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年计提	本年转回	本年转销	本年其他增加	本年其他减少	外币报表折算影响数	年末数
坏账准备	8,283,386.92	-	-5,072,587.79	-	-	-	-	-197,969.78	3,012,829.35
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	1,784,090,985.51	-	-	-	113,540,622.05	-	-	-10,209,942.76	1,660,340,420.70
其中：汽车及船舶	1,784,090,985.51	-	-	-	113,540,622.05	-	-	-10,209,942.76	1,660,340,420.70
合计	<b>1,792,374,372.43</b>	-	<b>-5,072,587.79</b>	-	<b>113,540,622.05</b>	-	-	<b>-10,407,912.54</b>	<b>1,663,353,250.05</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 17. 短期借款

类别	年末数	年初数
信用借款	168,355,000.00	-
保证借款	-	173,425,000.00
<b>合计</b>	<b>168,355,000.00</b>	<b>173,425,000.00</b>

注：本集团 2017 年向招商局集团财务有限公司借款 2,500 万美元，贷款期限为 2017 年 10 月 10 日至 2018 年 10 月 19 日，贷款利率为 3.45%。

## 18. 应付票据

类别	年末数	年初数
银行承兑汇票	-	1,942,240.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,942,240.00</b>

## 19. 应付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	260,318,753.15	98.08	368,398,347.70	95.61
1 至 2 年 (含 2 年)	1,942,373.67	0.73	13,365,866.53	3.47
2 至 3 年 (含 3 年)	925,598.51	0.35	3,182,546.97	0.83
3 年以上	2,216,548.10	0.84	333,742.31	0.09
<b>合计</b>	<b>265,403,273.43</b>	<b>—</b>	<b>385,280,503.51</b>	<b>—</b>

本公司本年无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

## 20. 预收款项

## (1) 预收款项账龄明细

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,026,621.80	99.97	38,066,159.63	100.00
1 至 2 年 (含 2 年)	700.00	0.01	850.00	-
2 至 3 年 (含 3 年)	850.00	0.02	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,028,171.80</b>	<b>—</b>	<b>38,067,009.63</b>	<b>—</b>

(2) 本公司本年无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 21. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	42,356,624.58	490,525,562.67	486,291,974.28	46,590,212.97
二、离职后福利-设定提存计划	8,579,358.84	44,447,184.23	53,026,543.07	-
三、辞退福利	33,491,835.40	-	4,693,710.00	28,798,125.40
四、一年内到期的其他福利	1,161,543.04	797,416.11	865,306.45	1,093,652.70
五、其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>85,589,361.86</b>	<b>535,770,163.01</b>	<b>544,877,533.80</b>	<b>76,481,991.07</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,418,932.29	241,459,908.27	239,235,578.96	21,643,261.60
二、职工福利费	-	3,981,530.16	3,981,530.16	-
三、社会保险费	-	20,776,976.88	20,776,976.88	-
其中：医疗保险费	-	17,022,360.39	17,022,360.39	-
工伤保险费	-	2,201,882.80	2,201,882.80	-
生育保险费	-	1,552,733.69	1,552,733.69	-
四、住房公积金	-	24,610,404.94	24,610,404.94	-
五、工会经费和职工教育经费	7,811,115.33	11,138,632.37	8,617,467.81	10,332,279.89
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	7,792,836.19	16,146,672.52	16,727,800.29	7,211,708.42
八、其他短期薪酬	7,333,740.77	172,411,437.53	172,342,215.24	7,402,963.06
<b>合计</b>	<b>42,356,624.58</b>	<b>490,525,562.67</b>	<b>486,291,974.28</b>	<b>46,590,212.97</b>

注：其他短期薪酬为船员租费及劳务费。

## (3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、基本养老保险	-	37,032,930.90	37,032,930.90	-
二、失业保险费	-	1,271,139.69	1,271,139.69	-
三、企业年金缴费	8,579,358.84	6,143,113.64	14,722,472.48	-
<b>合计</b>	<b>8,579,358.84</b>	<b>44,447,184.23</b>	<b>53,026,543.07</b>	<b>-</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 22. 应交税费

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年计提	本年已交	外币报表折算的影响数	年末数
增值税	251,416.14	-	75,752,367.82	75,872,786.45	-	130,997.51
企业所得税	7,857,488.47	-	11,609,154.24	16,928,708.61	-3,040.04	2,534,894.06
城市维护建设税	21,930.91	-	4,796,451.17	4,813,689.47	-	4,692.61
房产税	1,197.85	-	4,791.36	5,689.75	-	299.46
土地使用税	219.00	-	884.52	1,046.64	-	56.88
车船使用税	-	-	2,345,839.00	2,345,839.00	-	-
个人所得税	782,216.45	-	23,948,899.87	23,576,222.35	-	1,154,893.97
教育费附加	17,540.86	-	3,551,447.95	3,564,680.67	-	4,308.14
印花税	219,518.57	-	1,431,044.93	1,455,066.60	-	195,496.90
地方水利建设基金	-	-	4,347.19	4,347.19	-	-
其他	-	-	24,894,080.22	24,894,080.22	-	-
<b>合计</b>	<b>9,151,528.25</b>	<b>-</b>	<b>148,339,308.27</b>	<b>153,462,156.95</b>	<b>-3,040.04</b>	<b>4,025,639.53</b>

## 23. 应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,975,723.50	3,765,146.87
短期借款利息	179,043.90	21,036.09
<b>合计</b>	<b>4,154,767.40</b>	<b>3,786,182.96</b>

## 24. 应付股利

项目	单位名称	年末数	年初数
普通股股利	中国华融资产管理公司	143,826.35	143,826.35
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>143,826.35</b>	<b>143,826.35</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 25. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位名称	年末数	年初数
信息技术费	1,454,150.00	-
保证金	1,440,000.00	2,032,921.50
专项费用	1,321,654.79	611,320.75
日常往来款	1,295,368.52	613,139.64
保险理赔	1,250,578.21	1,188,326.82
代扣款	86,273.00	8,032,336.59
其他	425,929.63	454,051.60
<b>合计</b>	<b>7,273,954.15</b>	<b>12,932,096.90</b>

## (2) 其他应付款账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,331,304.15	73.29	7,803,582.33	60.34
1 至 2 年 (含 2 年)	190,000.00	2.61	3,483,514.57	26.94
2 至 3 年 (含 3 年)	107,650.00	1.48	205,000.00	1.59
3 年以上	1,645,000.00	22.62	1,440,000.00	11.13
<b>合计</b>	<b>7,273,954.15</b>	<b>100.00</b>	<b>12,932,096.90</b>	<b>100.00</b>

## (3) 年末余额较大之其他应付款情况:

单位名称	年末数金额	账龄	款项性质或内容
南京海之昌化工有限公司	1,440,000.00	3 年以上	保证金
北京慧点科技有限公司	908,000.00	1 年以内	信息服务费
<b>合计</b>	<b>2,348,000.00</b>	—	—

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	441,763,276.44	185,398,670.61
其中：抵押借款	441,763,276.44	185,398,670.61
一年内到期的应付融资租赁款	101,683,414.85	365,066,604.83
<b>合计</b>	<b>543,446,691.29</b>	<b>550,465,275.44</b>

注：年末一年内到期的长期借款较上年末增加，主要为根据债务重组签订的长期借款还款计划，未来一年需偿还的长期借款增加所致；一年内到期的长期应付款减少，主要为 2017 年本公司提前偿还长航友谊等融资租赁船舶导致未来应支付的融资租赁款减少所致。

## 27. 长期借款

借款类别	年末数	年初数	期末利率区间
抵押借款	2,745,470,878.15	2,741,157,433.51	4.6%-6.15%
<b>合计</b>	<b>2,745,470,878.15</b>	<b>2,741,157,433.51</b>	—
减：一年内到期的长期借款	441,763,276.44	185,398,670.61	—
其中：抵押借款	441,763,276.44	185,398,670.61	—
<b>一年后到期的长期借款</b>	<b>2,303,707,601.71</b>	<b>2,555,758,762.90</b>	—

注：期末长期借款主要为 2014 年债务重组时形成，贷款利率为 4.6%，贷款期限自 2014 年 12 月 29 日起至 2024 年 12 月 28 日止。

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 27. 长期借款- 续

## (1) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末数		年初数	
					外币	本币	外币	本币
交通银行股份有限公司城北支行	2014-12-29	2024-12-28	人民币	4.6%	—	431,390,605.17	—	476,354,657.00
中国长城资产管理股份有限公司	2015-1-1	2024-12-28	人民币		—	335,650,611.47	—	368,332,530.00
中国银行股份有限公司南京下关支行	2014-12-29	2024-12-28	人民币		—	320,417,445.80	—	353,814,711.00
中国建设银行股份有限公司南京鼓楼支行	2014-12-29	2024-12-28	人民币		—	312,194,362.39	—	344,734,531.00
国家开发银行行大连支行	2014-12-29	2024-12-28	美元		38,600,284.71	252,221,980.35	42,623,611.00	295,679,989.51

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 28. 长期应付款

项目	年末数	年初数
应付融资租赁款	469,724,306.24	1,054,351,276.06
<b>合计</b>	<b>469,724,306.24</b>	<b>1,054,351,276.06</b>
减：一年内到期的长期应付款	101,683,414.85	365,066,604.83
<b>一年后到期的长期应付款</b>	<b>368,040,891.39</b>	<b>689,284,671.23</b>

注：年末长期应付款较上年减少较多，主要为 2017 年提前偿还长航友谊等融资租赁船舶所致。

## (1) 年末余额最大的前 5 项

项目	年末数	年初数
永荣轮	154,478,422.79	-
白鹭洲	82,330,920.00	115,563,872.86
长航希望	72,825,408.33	85,522,135.67
永兴洲	66,410,039.96	78,969,725.72
广兴洲	50,462,328.98	70,005,298.45
<b>合计</b>	<b>426,507,120.06</b>	<b>350,061,032.70</b>

## (2) 应付融资租赁款如下：

项目	最低租赁付款额	
	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	123,608,053.20	436,088,767.50
资产负债表日后第 2 年	148,788,891.28	225,836,329.41
资产负债表日后第 3 年	62,670,219.89	125,105,152.89
以后年度	212,136,124.06	423,729,261.29
<b>最低租赁付款额合计</b>	<b>547,203,288.43</b>	<b>1,210,759,511.09</b>
减：未确认融资费用	77,478,982.19	156,408,235.03
应付融资租赁款	469,724,306.24	1,054,351,276.06
其中：一年内到期的应付融资租赁款	101,683,414.85	365,066,604.83
<b>一年后到期的应付融资租赁款</b>	<b>368,040,891.39</b>	<b>689,284,671.23</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 28. 长期应付款 - 续

## (3) 应付融资租赁款明细

单位名称	年末数		年初数		独立第三方 为本集团融 资租赁提供 担保的金额
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额	
永荣轮	23,641,520.43	154,478,422.79	-	-	-
白鹭洲	12,600,000.00	82,330,920.00	16,659,056.20	115,563,872.86	-
长航希望	-	72,825,408.33	-	85,522,135.67	-
永兴洲	-	66,410,039.96	-	78,969,725.72	-
广兴洲	-	50,462,328.98	-	70,005,298.45	-
宁化 419	-	22,680,067.93	-	29,183,058.30	-
宁化 418	-	20,537,118.25	-	26,425,666.86	-
长航探索	-	-	-	70,535,893.06	-
长航勇士轮	-	-	12,617,356.97	87,526,605.30	-
长航友谊轮	-	-	7,185,831.62	49,848,113.95	-
长航发展轮	-	-	14,453,664.23	100,265,068.76	-
长航和平轮	-	-	6,696,894.24	46,456,355.34	-
长航朝阳轮	-	-	14,357,769.62	99,599,847.85	-
长航珊瑚轮	-	-	13,513,545.74	93,743,466.80	-
长航吉祥轮	-	-	14,517,250.56	100,706,167.14	-
<b>合计</b>	<b>36,241,520.43</b>	<b>469,724,306.24</b>	<b>100,001,369.18</b>	<b>1,054,351,276.06</b>	-

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 29. 长期应付职工薪酬

项目	年初数	本年计提	本年支付	精算调整	利息调整	外币折算差额	合并范围变化	年末数
一、离职后福利-设定受益计划净负债	7,230,000.00	-	580,978.44	-	234,959.10	-	-	6,883,980.66
二、辞退福利	-	-	-	-	-	-	-	-
三、其他长期福利	13,461,315.00	615,883.24	1,183,874.45	-	-	-	-	12,893,323.79
<b>合计</b>	<b>20,691,315.00</b>	<b>615,883.24</b>	<b>1,764,852.89</b>	-	<b>234,959.10</b>	-	-	<b>19,777,304.45</b>

注：其他长期福利为向船员提供的远期激励基金等。

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 30. 股本

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总额	5,023,400,024.00	100.00	-	-	5,023,400,024.00	100.00
合计	<b>5,023,400,024.00</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>5,023,400,024.00</b>	<b>100.00</b>

## 31. 资本公积

2017 年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、股本溢价	<b>1,880,695,177.82</b>	-	-	<b>1,880,695,177.82</b>
1、投资者投入的资本	1,880,695,177.82	-	-	1,880,695,177.82
二、其他资本公积	<b>2,172,292,010.80</b>	-	-	<b>2,172,292,010.80</b>
1、其他	2,172,292,010.80	-	-	2,172,292,010.80
合计	<b>4,052,987,188.62</b>	-	-	<b>4,052,987,188.62</b>
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

2016 年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、股本溢价	<b>1,880,695,177.82</b>	-	-	<b>1,880,695,177.82</b>
1、投资者投入的资本	1,880,695,177.82	-	-	1,880,695,177.82
二、其他资本公积	<b>2,172,292,010.80</b>	-	-	<b>2,172,292,010.80</b>
1、其他	2,172,292,010.80	-	-	2,172,292,010.80
合计	<b>4,052,987,188.62</b>	-	-	<b>4,052,987,188.62</b>
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 32. 专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	-	35,231,207.21	35,231,207.21	-
合计	-	<b>35,231,207.21</b>	<b>35,231,207.21</b>	-

## 33. 盈余公积

2017 年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	317,219,455.57	-	-	317,219,455.57
任意盈余公积金	19,558,488.18	-	-	19,558,488.18
合计	<b>336,777,943.75</b>	-	-	<b>336,777,943.75</b>

2016 年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	317,219,455.57	-	-	317,219,455.57
任意盈余公积金	19,558,488.18	-	-	19,558,488.18
合计	<b>336,777,943.75</b>	-	-	<b>336,777,943.75</b>

## 34. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	<b>-6,413,353,293.28</b>	<b>-6,973,020,065.70</b>
加: 年初未分配利润调整数	-	-
年初数	-6,413,353,293.28	-6,973,020,065.70
本年增加	<b>410,518,986.04</b>	<b>559,666,772.42</b>
其中: 本年归属于母公司的净利润	410,518,986.04	559,666,772.42
本年减少	-	-
本年年末数	<b>-6,002,834,307.24</b>	<b>-6,413,353,293.28</b>

## 35. 营业收入、成本

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,723,843,928.13	2,988,100,047.45	5,774,668,174.41	4,738,541,311.39
其他业务	5,371,957.68	1,469,825.55	6,568,367.70	1,474,202.14
合计	<b>3,729,215,885.81</b>	<b>2,989,569,873.00</b>	<b>5,781,236,542.11</b>	<b>4,740,015,513.53</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 35. 营业收入、成本-续

## (1) 主营业务—按行业分类

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
运输业	2,929,625,134.84	2,205,548,384.60	3,064,894,381.81	2,044,101,687.66
贸易业务	786,479,110.91	780,347,084.36	2,703,002,513.35	2,693,429,347.98
船员租赁	7,739,682.38	2,204,578.49	6,771,279.25	1,010,275.75
<b>合计</b>	<b>3,723,843,928.13</b>	<b>2,988,100,047.45</b>	<b>5,774,668,174.41</b>	<b>4,738,541,311.39</b>

## (2) 主营业务—按产品分类

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
油品运输	2,513,385,373.84	1,864,017,857.33	2,572,590,884.85	1,658,268,594.12
化学品运输	277,039,067.82	239,316,913.63	271,264,459.01	235,422,335.13
乙烯运输	100,354,135.29	55,876,372.23	112,828,041.92	60,689,952.85
液化气运输	35,482,020.71	39,337,287.88	42,443,871.34	38,793,625.53
沥青运输	3,364,537.18	6,999,953.53	65,767,124.69	50,927,180.03
燃油贸易	713,664,220.29	707,623,841.71	2,627,834,844.65	2,618,681,311.47
乙烯贸易	72,814,890.62	72,723,242.65	75,167,668.70	74,748,036.51
船员租赁	7,739,682.38	2,204,578.49	6,771,279.25	1,010,275.75
<b>合计</b>	<b>3,723,843,928.13</b>	<b>2,988,100,047.45</b>	<b>5,774,668,174.41</b>	<b>4,738,541,311.39</b>

## 36. 税金及附加

项目	本年累计数	上年累计数
城市维护建设税	4,755,576.93	5,384,370.84
教育费附加	3,522,252.07	3,984,221.55
车船税	2,366,359.00	628,727.00
印花税	1,428,037.73	1,786,814.30
房产税	4,791.36	1,197.85
地方水利建设基金	4,347.19	30,740.73
土地使用税	884.52	219.00
营业税	-	263,367.19
<b>合计</b>	<b>12,082,248.80</b>	<b>12,079,658.46</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 37. 销售费用

项目	本年累计数	上年累计数
职工薪酬	17,920,151.04	15,831,421.70
业务费用	1,864,886.32	2,966,373.45
房屋及场地费	896,888.28	683,783.13
差旅费用	883,207.39	1,147,662.84
办公费用	508,297.74	599,459.63
车辆费用	101,922.95	145,167.51
会议费用	36,489.98	175,373.53
折旧与摊销	26,710.74	69,030.31
其他	196,805.41	181,540.20
<b>合计</b>	<b>22,435,359.85</b>	<b>21,799,812.30</b>

## 38. 管理费用

项目	本年累计数	上年累计数
职工薪酬	59,096,132.02	64,277,071.98
专项费用	10,747,071.47	3,684,465.05
房屋及场地费	7,572,695.35	7,309,367.46
差旅费	2,463,995.43	1,851,854.28
综合服务费	2,075,471.80	2,116,981.12
业务招待费	1,320,570.91	942,065.06
研发支出	1,203,874.64	4,033,236.93
资产折旧与摊销	725,351.65	841,528.71
车辆费用	649,384.46	788,715.96
会议费	87,752.39	213,302.90
其他	2,020,061.87	2,918,620.93
<b>合计</b>	<b>87,962,361.99</b>	<b>88,977,210.38</b>

## 39. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	220,352,503.36	375,280,940.66
减：已资本化的利息费用	-	-
减：利息收入	1,413,807.72	2,198,198.75
汇兑损失（减：收益）	4,347,372.53	-8,500,199.47
其他	4,303,297.87	1,282,811.61
<b>合计</b>	<b>227,589,366.04</b>	<b>365,865,354.05</b>

注：2017 年利息支出较上年减少较多，主要系上年提前归还融资租赁款转销的未确认融资费用较多以及归还借款和融资租赁款后利息支出减少综合影响所致。

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 40. 资产减值损失

项目	本年累计数	上年累计数
----	-------	-------

坏账损失	-5,072,587.79	1,729,417.02
<b>合计</b>	<b>-5,072,587.79</b>	<b>1,729,417.02</b>

## 41. 资产处置收益

项目	本年累计数	上年累计数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,883,845.87	25,129,724.66	1,883,845.87
其中：固定资产处置收益	1,883,845.87	25,129,724.66	1,883,845.87
<b>合计</b>	<b>1,883,845.87</b>	<b>25,129,724.66</b>	<b>1,883,845.87</b>

## 42. 其他收益

项目	本年累计数	上年累计数
增值税即征即退	1,323,345.00	—
<b>合计</b>	<b>1,323,345.00</b>	<b>—</b>

## 43. 营业外收入

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	28,341,826.25	8,746,675.60	28,341,826.25
其他	1,023,459.16	353,500.95	1,023,459.16
<b>合计</b>	<b>29,365,285.41</b>	<b>9,100,176.55</b>	<b>29,365,285.41</b>

## 政府补助明细表：

项目	本年累计数	上年累计数
处置船舶收到的出口退税款	24,867,873.94	-
所得税税收返还	770,000.00	-
南京市鼓楼区财政局企业扶持资金	600,000.00	-
南京市鼓楼区财政补贴款	300,000.00	-
政府专项扶持资金	1,803,952.31	2,682,644.54
拆船补贴	-	4,995,000.00
船舶耐腐蚀钢科研项目	-	1,069,031.06
<b>合计</b>	<b>28,341,826.25</b>	<b>8,746,675.60</b>
处置船舶收到的出口退税款	24,867,873.94	-

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 44. 营业外支出

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	91,878.89	1,917,108.49	91,878.89
资产报废、毁损损失	30,161.15	70,519.37	30,161.15
其他	90,577.85	207,747.28	90,577.85
<b>合计</b>	<b>212,617.89</b>	<b>2,195,375.14</b>	<b>212,617.89</b>

## 45. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本年累计数	上年累计数
当期所得税	11,609,154.24	14,703,810.82
递延所得税调整	136,633.31	-592,489.91
<b>合计</b>	<b>11,745,787.55</b>	<b>14,111,320.91</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
会计利润	427,009,122.31
按 25% 的税率计算的所得税费用（上年度：25%）	106,752,280.58
不可抵扣费用的纳税影响	1,943,839.87
免税收入的纳税影响	-2,743,367.65
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	9,348,131.59
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-105,689,011.43
在其他地区的子公司税率不一致的影响	2,050,472.20
根据于母公司注册地之外设立的子公司、合营公司及联营公司当期盈利 预计的预提所得税	-
子公司税收减免的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
未确认应纳税暂时性差异的纳税影响	-
补缴（退还）以前年度税金	83,442.39
其他	-
<b>所得税费用</b>	<b>11,745,787.55</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 46. 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	4,347,372.53
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	-
<b>合计</b>	<b>4,347,372.53</b>

## 47. 租赁

## (1) 经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	年末数	年初数
船舶	379,653,184.76	810,230,079.31
<b>合计</b>	<b>379,653,184.76</b>	<b>810,230,079.31</b>

## (2) 融资租赁（承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	123,608,053.20
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	148,788,891.28
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	62,670,219.89
3 年以上	212,136,124.06
<b>合计</b>	<b>547,203,288.43</b>

## (3) 融资租赁租入固定资产情况：

资产类别	年初固定资产原价	年末固定资产原价	年末累计折旧	年末减值准备
运输工具	2,669,713,735.44	1,592,625,057.11	416,866,963.86	389,639,426.87
<b>合计</b>	<b>2,669,713,735.44</b>	<b>1,592,625,057.11</b>	<b>416,866,963.86</b>	<b>389,639,426.87</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 48. 归属于母公司所有者的其他综合收益

## (1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年数			上年数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<b>-61,618,702.39</b>	-	<b>-61,618,702.39</b>	<b>40,822,639.23</b>	-	<b>40,822,639.23</b>
1、外币财务报表折算差额	-61,618,702.39	-	-61,618,702.39	40,822,639.23	-	40,822,639.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	<b>-61,618,702.39</b>	-	<b>-61,618,702.39</b>	<b>40,822,639.23</b>	-	<b>40,822,639.23</b>
其他综合收益合计	<b>-61,618,702.39</b>	-	<b>-61,618,702.39</b>	<b>40,822,639.23</b>	-	<b>40,822,639.23</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 48. 归属于母公司所有者的其他综合收益 - 续

## (2) 其他综合收益各项目的调节情况

2017 年

项目	年初数	加本年增减变动（负数以“-”填列）	年末数
外币财务报表折算差额	-4,384,173.83	-61,618,702.39	-66,002,876.22
<b>小计</b>	<b>-4,384,173.83</b>	<b>-61,618,702.39</b>	<b>-66,002,876.22</b>

2016 年

项目	年初数	加本年增减变动（负数以“-”填列）	年末数
外币财务报表折算差额	-45,206,813.06	40,822,639.23	-4,384,173.83
<b>小计</b>	<b>-45,206,813.06</b>	<b>40,822,639.23</b>	<b>-4,384,173.83</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 49. 合并现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
保险赔款	10,333,093.80
政府补助	2,703,952.31
银行利息收入	1,413,807.72
代收代垫款	1,407,602.94
收回保证金及押金	1,278,060.00
收到退回港口费、修理费等	638,196.25
个税手续费返还	603,464.60
其他	93,841.85
<b>合计</b>	<b>18,472,019.47</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
专项费用	8,464,621.57
通讯费、会议、办公、差旅及车辆费用	6,462,122.15
房屋及场地费	4,667,567.27
业务招待费	3,170,136.73
业务押金、保证金、备用金	2,540,941.15
租家承担港口费	1,383,925.17
退税返缴	1,360,565.34
研发支出	1,203,874.64
银行手续费	983,670.18
综合服务费	660,059.04
网络信息费	244,679.39
代收代付款	135,496.59
罚款及滞纳金	29,820.25
其他	319,214.49
<b>合计</b>	<b>31,626,693.96</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 49. 合并现金流量表项目 - 续

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金- 续

## 3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
融资租赁款	761,571,334.92
贷款手续费	3,319,627.69
<b>合计</b>	<b>764,890,962.61</b>

## (2) 现金流量表补充资料

项目	本年累计数	上年累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	415,263,334.76	568,692,781.53
加: 资产减值准备	-5,072,587.79	1,729,417.02
固定资产折旧、投资性房地产折旧	389,846,031.56	396,243,050.64
无形资产摊销	551,156.58	490,095.92
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,883,845.87	-25,129,724.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	30,161.15	-4,924,480.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	230,341,806.99	345,906,261.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	136,633.31	-592,489.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-953,478.80	-27,277,768.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,486,699.10	57,625,270.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-168,215,219.91	-11,631,519.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>812,557,292.88</b>	<b>1,301,130,894.10</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
以前年度工资差额结余转增国家资本金	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	473,281,568.23	635,203,369.99
减: 现金的年初余额	635,203,369.99	565,882,859.00
加: 调整年初客户结算备付金的分类	-	-
现金及现金等价物净增加额	-161,921,801.76	69,320,510.99

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 49. 合并现金流量表项目 - 续

## (3) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	本年累计数	上年累计数
偿付利息支付的现金	137,981,904.99	144,783,504.37
<b>合计</b>	<b>137,981,904.99</b>	<b>144,783,504.37</b>

## 50. 现金及现金等价物

项目	年末数	年初数
<b>一、现金</b>	<b>473,281,568.23</b>	<b>635,203,369.99</b>
其中：库存现金	6,991.83	7,208.15
可随时用于支付的银行存款	473,274,576.40	635,196,161.84
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：结算备付金	-	-
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>473,281,568.23</b>	<b>635,203,369.99</b>
<b>四、受限制货币资金</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,171,120.00</b>
其中：经纪客户存款	-	-
客户结算备付金	-	-
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,200,000.00	1,171,120.00
<b>五、货币资金及结算备付金合计</b>	<b>474,481,568.23</b>	<b>636,374,489.99</b>

## 九、合并财务报表项目注释 - 续

## 51. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金		—	282,574,063.34
其中：美元	43,193,044.59	6.5342	282,231,991.96
新加坡币	70,411.46	4.8582	342,071.38
其他应收款		—	14,726,460.37
其中：美元	2,253,751.09	6.5342	14,726,460.37
应收账款		—	94,092,811.94
其中：美元	14,400,050.80	6.5342	94,092,811.94
其他应付款		—	2,285,824.82
其中：美元	349,824.74	6.5342	2,285,824.82
应付账款		—	130,174,993.53
其中：美元	19,922,101.18	6.5342	130,174,993.53
短期借款		—	163,355,000.00
其中：美元	25,000,000.00	6.5342	163,355,000.00
应付利息		—	1,094,070.05
其中：美元	167,437.49	6.5342	1,094,070.05
长期借款		—	604,415,360.35
其中：美元	92,500,284.71	6.5342	604,415,360.35
长期应付款		—	236,809,342.79
其中：美元	36,241,520.43	6.5342	236,809,342.79

## 十、 关联方关系及其交易

## 1. 存在控制关系的关联方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
中国外运长航集团有限公司	北京	兴办交通事业等	人民币 1,201,585.87 万元	27.02	27.02
招商局集团有限公司	北京	兴办交通事业等	人民币 1,414,251.00 万元	—	—

## 2. 子公司相关信息见附注八所述。

## 3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下：

关联方名称	关联关系类型
RONGNING SHIPPING LIMITED	受同一最终控制方控制
常州船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
东营中外运物流有限公司	受同一最终控制方控制
广东中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
江苏江阴船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
江苏金陵船舶有限责任公司	受同一最终控制方控制
江苏中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
南京油运代理公司	受同一最终控制方控制
南京油运海员培训中心	受同一最终控制方控制
南京长航物资有限公司	受同一最终控制方控制
南京长江油运公司	受同一最终控制方控制
南京长江油运物流有限公司	受同一最终控制方控制
南通中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
宁波长油船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
山东中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
山东中外运船务代理有限公司东营分公司	受同一最终控制方控制
上海新洋山集装箱运输有限公司	受同一最终控制方控制
长航集团芜湖江东船厂有限公司	受同一最终控制方控制
山东烟台中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下 - 续:

关联方名称	关联关系类型
上海长江国际船舶代理公司	受同一最终控制方控制
上海长新船务有限公司	受同一最终控制方控制
上海长油船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
深圳海顺海事服务有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华南液化气船务有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
泰州中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
天津船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
武汉长江轮船公司长航船舶引航服务中心	受同一最终控制方控制
香港海通有限公司	受同一最终控制方控制
明华（新加坡）代理有限公司	受同一最终控制方控制
烟台中外运国际物流有限公司	受同一最终控制方控制
长航（武汉）绿色航运科技服务有限公司	受同一最终控制方控制
长沙捷安航运有限责任公司	受同一最终控制方控制
招商局集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
招商局能源贸易（新加坡）有限公司	受同一最终控制方控制
镇江中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
中国船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
中国外运湖南公司	受同一最终控制方控制
中国外运山东有限公司东营分公司	受同一最终控制方控制
中国外运新加坡代理有限公司	受同一最终控制方控制
中国扬子江轮船股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国长江航运集团南京金陵船厂	受同一最终控制方控制
中石化长江燃料有限公司大连分公司	受同一最终控制方控制
中国长江航运集团有限公司	受同一最终控制方控制
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	受同一最终控制方控制
南京云帆物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
招银金融租赁有限公司	其他关联方
招商银行股份有限公司	其他关联方
南京通海集装箱航运有限公司	其他关联方
南京港（集团）有限公司	其他关联方
中国银行股份有限公司南京下关支行	其他关联方
中国建设银行股份有限公司南京鼓楼支行	其他关联方

## 十、 关联方关系及其交易-续

## 4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易：

## (1) 收入及费用

关联方名称	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年累计数	上年累计数
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业					
东营中外运物流有限公司	提供劳务	航次运输	按市场价格执行	159,530,685.72	99,504,019.26
南京长江油运公司	提供劳务	航次运输	按市场价格执行	63,597,118.07	35,380,207.81
烟台中外运国际物流有限公司	提供劳务	航次运输	按市场价格执行	14,696,274.51	-
深圳海顺海事服务有限公司	接受劳务	船员租赁	按市场价格执行	109,090.18	157,780.35
深圳华南液化气船务有限公司	提供劳务	航次运输	按市场价格执行	-	725,474.73
南京通海集装箱航运有限公司	销售商品	燃料、燃油销售	按市场价格执行	23,758,546.41	14,201,809.15
中国长江航运集团南京金陵船厂	销售商品	燃料、燃油销售	按市场价格执行	6,984,055.76	5,693,530.87
中国扬子江轮船股份有限公司	销售商品	燃料、燃油销售	按市场价格执行	6,276,752.14	11,306,671.46
长沙捷安航运有限责任公司	销售商品	燃料、燃油销售	按市场价格执行	5,020,927.35	3,015,089.74
江苏金陵船舶有限责任公司	销售商品	燃料、燃油销售	按市场价格执行	3,124,222.22	6,295,331.30
上海长新船务有限公司	销售商品	燃料、燃油销售	按市场价格执行	3,105,064.11	895,948.77
南京长江油运物流有限公司	销售商品	航次运输	按市场价格执行	2,475,381.57	-
南京长航物资有限公司	销售商品	燃料、燃油销售	按市场价格执行	2,264,957.26	1,797,130.26
长航（武汉）绿色航运科技服务有限公司	销售商品	污水水处理	按市场价格执行	583,513.42	1,947,077.15
上海新洋山集装箱运输有限公司	销售商品	燃料、燃油销售	按市场价格执行	-	113,888.89
中国外运湖南公司	销售商品	燃料、燃油销售	按市场价格执行	-	96,923.08
南京长江油运公司	接受劳务	房租、物业、港口费、代理、修理等	按市场价格执行	14,780,131.87	22,743,827.12
南京港（集团）有限公司	接受劳务	港口费	按市场价格执行	5,482,170.89	4,938,573.59
南京油运代理公司	接受劳务	委托代理	按市场价格执行	2,734,634.31	5,438,447.93
武汉长江轮船公司长航船舶引航服务中心	接受劳务	引航费	按市场价格执行	2,473,477.59	2,515,062.50
中国外运山东有限公司东营分公司	接受劳务	代理费	按市场价格执行	2,360,272.00	-
天津船务代理有限公司	接受劳务	代理费	按市场价格执行	1,934,056.74	-
江苏江阴船务代理有限公司	接受劳务	代理费	按市场价格执行	1,897,719.42	-
山东中外运船务代理有限公司	接受劳务	代理费	按市场价格执行	1,682,215.91	836,935.00
宁波长油船务代理有限公司	接受劳务	代理费	按市场价格执行	1,614,720.94	2,067,235.81
江苏中外运船务代理有限公司	接受劳务	港口费	按市场价格执行	845,349.05	-
中国外运新加坡代理有限公司	接受劳务	房租	按市场价格执行	688,073.07	671,909.64
深圳中外运船务代理有限公司	接受劳务	港口费	按市场价格执行	517,328.58	-
山东中外运船务代理有限公司东营分公司	接受劳务	代理费	按市场价格执行	483,783.94	-
山东烟台中外运船务代理有限公司	接受劳务	代理费	按市场价格执行	468,274.74	-
广东中外运船务代理有限公司	接受劳务	代理费	按市场价格执行	330,355.27	-
南京油运海员培训中心	接受劳务	培训费	按市场价格执行	291,834.82	-
泰州中外运船务代理有限公司	接受劳务	代理费	按市场价格执行	270,318.92	-
常州船务代理有限公司	接受劳务	港口费	按市场价格执行	248,708.01	-

## 十、 关联方关系及其交易-续

## 4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易-续

## (1) 收入及费用-续

关联方名称	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年累计数	上年累计数
上海长油船务代理有限公司	接受劳务	船舶代理	按市场价格执行	217,456.50	2,413,094.91
镇江中外运船务代理有限公司	接受劳务	代理费	按市场价格执行	213,805.10	
南通中外运船务代理有限公司	接受劳务	代理费	按市场价格执行	161,723.72	-
明华（新加坡）代理有限公司	接受劳务	港口费	按市场价格执行	132,581.71	-
中国船务代理有限公司	接受劳务	船舶代理	按市场价格执行	-	2,986,512.54
上海长江国际船舶代理公司	接受劳务	港口费	按市场价格执行	-	76,053.00
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	接受劳务	快递费	按市场价格执行	64,369.97	49,008.43
南京云帆物业管理有限公司	接受劳务	房租、物业等	按市场价格执行	9,910.00	-
南京长航物资有限公司	购买商品	燃润料采购等	按市场价格执行	47,539,401.62	21,902,970.53
招商局能源贸易（新加坡）有限公司	购买商品	燃润料采购等	按市场价格执行	19,070,510.80	1,982,379.07
香港海通有限公司	购买商品	燃润料采购等	按市场价格执行	3,104,765.71	2,685,127.27
长航集团芜湖江东船厂有限公司	购买商品	燃润料采购等	按市场价格执行	282,912.14	-
中石化长江燃料有限公司大连分公司	购买商品	燃润料采购等	按市场价格执行	-	10,551,914.46
南京长江油运公司	购买商品	燃润料采购等	按市场价格执行	138,925.64	452,371.49
招银金融租赁有限公司	财务费用	融资租赁利息	按市场价格执行	10,934,110.52	13,166,624.87
RONGNING SHIPPING LIMITED	财务费用	融资租赁利息	按市场价格执行	794,003.28	-
招商局集团财务有限公司	财务费用	利息收入	按市场价格执行	435,630.65	12,655.05
招商局集团财务有限公司	财务费用	利息支出	按市场价格执行	5,237,424.06	-
招商局集团财务有限公司	财务费用	手续费	按市场价格执行	35,337.53	-
招商银行股份有限公司	利息收入	利息收入	按市场价格执行	10,361.19	36,551.04
招商银行股份有限公司	利息支出	利息支出	按市场价格执行	10,523,219.19	13,161,891.11
招商银行股份有限公司	财务费用	手续费	按市场价格执行	21,505.07	41,360.55

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续:

## (2) 主要债权债务往来金额

科目	关联方名称	年末数	年初数
应收账款	东营中外运物流有限公司	30,357,568.99	20,468,055.42
应收账款	南京长江油运公司	7,185,609.62	-
应收账款	南京通海集装箱航运有限公司	3,887,446.40	1,727,326.30
应收账款	中国长江航运集团南京金陵船厂	1,613,122.00	401,999.80
应收账款	烟台中外运国际物流有限公司	1,588,533.16	-
应收账款	江苏金陵船舶有限责任公司	589,151.00	1,116,964.20
应收账款	上海长新船务有限公司	331,185.07	1,048,260.06
应收账款	长航(武汉)绿色航运科技服务有限公司	31,123.80	155,603.00
应收账款	中国扬子江轮船股份有限公司	-	5,132,572.61
应收账款	长沙捷安航运有限责任公司	-	27,655.00
预付账款	广东中外运船务代理有限公司	622,581.29	-
预付账款	宁波长油船务代理有限公司	110,000.00	-
应付账款	南京港(集团)有限公司	6,833,720.00	5,000,000.00
应付账款	南京长航物资有限公司	4,450,005.64	2,634,394.10
应付账款	招商局能源贸易(新加坡)有限公司	4,074,104.54	1,982,379.07
应付账款	山东中外运船务代理有限公司东营分公司	3,901,888.32	1,400,000.00
应付账款	香港海通有限公司	2,096,582.24	1,348,112.40
应付账款	武汉长江轮船公司长航船舶引航服务中心	543,000.00	-
应付账款	天津船务代理有限公司	520,486.91	1,200,000.00
应付账款	山东中外运船务代理有限公司	491,529.00	1,000,000.00
应付账款	江苏江阴船务代理有限公司	470,000.00	500,000.00
应付账款	南京长江油运公司	301,888.23	2,253,641.32
应付账款	广东中外运船务代理有限公司	174,638.62	-
应付账款	南京油运代理公司	140,000.00	380,000.00
应付账款	常州船务代理有限公司	40,000.00	-
应付账款	明华(新加坡)代理有限公司	12,914.58	-
应付账款	上海长油船务代理有限公司	-	227,640.00
应付账款	宁波长油船务代理有限公司	-	60,961.97

## 十、 关联方关系及其交易- 续

## 4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续:

## (2) 主要债权债务往来金额-续

科目	关联方名称	年末数	年初数
其他应付款	南京油运海员培训中心	240,051.28	-
应付利息	招商局集团财务有限公司	172,398.07	-
应付利息	招商银行股份有限公司	286,230.79	-
预收账款	长沙捷安航运有限责任公司	242,600.00	-
预收账款	中国扬子江轮船股份有限公司	23,627.39	-
短期借款	招商局集团财务有限公司	163,355,000.00	173,425,000.00
长期借款	中国银行股份有限公司南京下关支行	320,417,445.80	353,814,711.00
长期借款	中国建设银行股份有限公司南京鼓楼支行	312,194,362.39	344,734,531.00
长期借款	招商银行股份有限公司	181,472,549.52	225,993,265.00
长期应付款	RONGNING SHIPPING LIMITED	154,478,422.79	-
长期应付款	招银金融租赁有限公司	109,627,226.14	244,868,334.68
银行存款	招商局集团财务有限公司	38,448,280.84	120,426,632.87
银行存款	招商银行股份有限公司	1,140,935.15	5,311,020.02

## (3) 借款担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中国长江航运（集团）总公司	本公司	312,194,362.39	2014-12-29	2024-12-28	否
中国长江航运（集团）总公司	本公司	105,052,307.29	2014-12-29	2024-12-28	否

## (4) 履约担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	南京扬洋化工运贸有限公司	47,051,701.23	2013-3-5	2021-3-5	否
本公司	南京油运（新加坡）有限公司	194,598,958.36	2017-11-30	2025-11-15	否

## (5) 关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
招银金融租赁有限公司	船舶	121,958,228.01	145,735,885.73
RONGNING SHIPPING LIMITED	船舶	80,711,441.04	-

## 十一、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括应收款项、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团设立在新加坡和香港特别行政区的公司主要以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，下表所述美元余额的资产和负债因汇率变动产生的公允价值或未来现金流量变动可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：美元

项目	资产		负债	
	年末数	年初数	年末数	年初数
美元	25,129,165.56	53,465,302.77	34,382,265.93	36,702,719.08
<b>合计</b>	<b>25,129,165.56</b>	<b>53,465,302.77</b>	<b>34,382,265.93</b>	<b>36,702,719.08</b>

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，根据公司资金收支安排，密切关注汇率走势及时进行结售汇，保障公司资金的合理配置使其发挥最大效用。

## 十一、金融工具及风险管理 - 续

## 1. 风险管理目标和政策 - 续

## (1) 市场风险 - 续

## 2) 利率变动风险

本集团的利率风险产生于银行借款及长期应付款等带息债务。本集团的外币借款主要为美元浮动利率借款，借款利率不受人民银行调整贷款基准利率的影响。

浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。截止 2017 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为如下：

单位：人民币	
项目	年末余额
银行借款	2,913,825,878.15
长期应付款	469,724,306.24

本集团通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

## 3) 其他价格风险

本集团以市场价格提供船舶运输服务及油品及化工品贸易服务，因此受到航运市场价格波动及燃油、化工品价格波动的影响。本公司管理层密切监控市场状况和燃油价格的波动，适时采用期租、航次租船等形式规避价格风险。

## (2) 信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团严格审批信用额度，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

## 十一、金融工具及风险管理 - 续

## 1. 风险管理目标和政策 - 续

## (2)信用风险-续

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

## (3)流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团每日报告现金流入、流出和结余情况，定期报告债务结构及规模，运用票据结算、银行借款等融资手段等方式，及时对资金供给和需求进行了解和掌控，从而控制流动风险，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
货币资金	474,481,568.23	474,481,568.23	-	-	474,481,568.23
应收票据	80,249,402.18	80,249,402.18	-	-	80,249,402.18
应收账款	259,325,764.04	259,325,764.04	-	-	259,325,764.04
其他应收款	50,887,773.75	27,601,243.36	23,286,530.39	-	50,887,773.75
其他流动资产	2,157,931.00	2,157,931.00	-	-	2,157,931.00
短期借款	168,355,000.00	168,355,000.00	-	-	168,355,000.00
长期借款	2,303,707,601.71	-	1,720,314,269.97	583,393,331.74	2,303,707,601.71
应付账款	265,403,273.43	260,318,753.15	5,084,520.28	-	265,403,273.43
应付利息	4,154,767.40	4,154,767.40	-	-	4,154,767.40
应付股利	143,826.35	-	-	143,826.35	143,826.35
其他应付款	7,273,954.15	5,331,304.15	1,942,650.00	-	7,273,954.15
一年内到期的非流动负债	543,446,691.29	543,446,691.29	-	-	543,446,691.29
长期应付款	368,040,891.39	-	287,067,659.42	80,973,231.97	368,040,891.39

## 十一、金融工具及风险管理 - 续

### 2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十二、或有事项

1. 2015 年 10 月，江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司（以下简称江苏舜天）对本公司所属南京扬洋化工运贸有限公司(以下简称扬洋化工)提起诉讼，称扬洋化工在未收回全套正本提单的情况下，允许非正本提单持有人将涉案货物全部提走，导致其未能收回货款。江苏舜天要求法院判令扬洋化工赔偿货物损失合计 384.36 万美元，折合人民币 2,459.92 万元。

上述提单项下的货物均由盐城市苏普尔化学科技有限公司（以下简称苏普尔公司）提取，苏普尔公司愿意分期归还上述货款。2016 年 4 月 30 日，经武汉海事法院协调，扬洋化工以及同样因无单放货给苏普尔公司而被江苏舜天起诉的其他三家船公司与苏普尔公司及其关联公司签订了《诉讼担保分期付款协议》及《监管协议》，约定苏普尔公司及其关联公司自 2016 年 5 月起，每个自然季度支付现金担保 400 万元，并保证每个自然月度不少于 100 万元，2017 年底付清所有货款。上述货款全部汇入扬洋化工及其他三家船公司共同设立的账户，同时，扬洋化工及其他三家船公司有权对苏普尔公司及其关联公司的日常经营进行监管。经江苏舜天申请，法院裁定查封、冻结“宁化 410”轮、宁化 411”轮、宁化 412”轮、宁化 420”轮和宁化 423”轮的所有权，禁止转让或出租上述船舶或在其上设置抵押。

因苏普尔公司未能完全履行上述协议，武汉海事法院于 2017 年 9 月 24 日正式开庭审理了上述案件，同时追加苏普尔公司为第三人。截止 2017 年 12 月 31 日，该案件尚未下达判决结果，可能赔偿的损失金额尚无法确定。

## 十二、或有事项 - 续

2. 2017 年 7 月 14 日，“长航光荣”轮收到新加坡高等法院的诉状，原告中基宁波集团股份有限公司要求“长航光荣”轮赔偿其货物损失 1,613.16 万美元。此案是由于涉案货物买卖双方因贸易合同发生争议，“长航光荣”轮作为承运人受到牵连进而涉案。

截止 2017 年 12 月 31 日，该案件尚未开庭审理，判决结果和可能赔偿的损失尚无法确定。

3. 除上述或有事项外，本集团无其他需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本报告批准报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金	—	—	-	—	—	-
银行存款	—	—	235,907,276.09	—	—	522,601,198.40
其中：人民币	144,291,583.69	1.0000	144,291,583.69	201,326,095.47	1.0000	201,326,095.47
美元	14,020,950.14	6.5342	91,615,692.40	46,313,262.64	6.9370	321,275,102.93
其他货币资金	—	—	100,000.00	—	—	100,000.00
其中：人民币	100,000.00	1.0000	100,000.00	100,000.00	1.0000	100,000.00
合计	—	—	236,007,276.09	—	—	522,701,198.40
其中：存放境外的款项总额	—	—	-	—	—	-

## (1) 货币资金年末使用受限制状况

项目	年末数	年初数	使用受限制的原因
保函保证金	100,000.00	100,000.00	海关保证金
合计	100,000.00	100,000.00	—

## 2. 应收账款

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
组合 1	45,583,740.04	23.63	-	-	30,078,436.39	14.49	-	-
组合 2	147,332,212.16	76.37	250,102.60	0.17	177,469,868.50	85.51	751,461.02	0.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	192,915,952.20	—	250,102.60	—	207,548,304.89	—	751,461.02	—

## 十四、公司财务报表主要项目注释- 续

## 2. 应收账款 - 续

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 1) 组合 1:回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
东营中外运物流有限公司	30,357,568.99	15.74	-	20,468,055.42	9.86	-
南京长江油运公司	7,185,609.62	3.72	-	-	-	-
南京通海集装箱航运有限公司	3,887,446.40	2.01	-	1,727,326.30	0.83	-
中国长江航运集团南京金陵船厂	1,613,122.00	0.84	-	401,999.80	0.19	-
烟台中外运国际物流有限公司	1,588,533.16	0.82	-	-	-	-
江苏金陵船舶有限责任公司	589,151.00	0.31	-	1,116,964.20	0.54	-
上海长新船务有限公司	331,185.07	0.17	-	1,048,260.06	0.51	-
长航(武汉)绿色航运科技服务有限公司大连油品分公司	31,123.80	0.02	-	155,603.00	0.08	-
中国扬子江轮船股份有限公司	-	-	-	5,132,572.61	2.47	-
长沙捷安航运有限责任公司	-	-	-	27,655.00	0.01	-
<b>合计</b>	<b>45,583,740.04</b>	<b>23.63</b>	<b>-</b>	<b>30,078,436.39</b>	<b>14.49</b>	<b>-</b>

## 2) 组合 2:账龄分析法组合

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 月 (含 6 月)	147,082,109.56	76.24	-	176,519,765.90	85.05	-
7-12 月 (含 12 月)	-	-	-	-	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	662,138.60	0.32	463,497.02
3 年以上	250,102.60	0.13	250,102.60	287,964.00	0.14	287,964.00
<b>合计</b>	<b>147,332,212.16</b>	<b>76.37</b>	<b>250,102.60</b>	<b>177,469,868.50</b>	<b>85.51</b>	<b>751,461.02</b>

## 十四、公司财务报表主要项目注释- 续

## 2. 应收账款 - 续

## (2) 应收账款整体账龄:

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 月 (含 6 月)	192,665,849.60	99.87	-	206,598,202.29	99.54	-
7-12 月 (含 12 月)	-	-	-	-	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	662,138.60	0.32	463,497.02
3 年以上	250,102.60	0.13	250,102.60	287,964.00	0.14	287,964.00
<b>合计</b>	<b>192,915,952.20</b>	<b>100.00</b>	<b>250,102.60</b>	<b>207,548,304.89</b>	<b>100.00</b>	<b>751,461.02</b>

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
东营中外运物流有限公司	关联方	30,357,568.99	1 年以内	15.74	-
STANDARD TANKERS LLC.	非关联方	27,018,495.01	1 年以内	14.01	-
中国石油化工股份有限公司金陵分公司	非关联方	18,455,653.23	1 年以内	9.57	-
中国石化集团资产经营管理 有限公司巴陵石化分公司	非关联方	12,750,198.38	1 年以内	6.61	-
吉化集团公司物流中心	非关联方	11,117,186.70	1 年以内	5.76	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>99,699,102.31</b>	<b>—</b>	<b>51.69</b>	<b>-</b>

## (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
东营中外运物流有限公司	关联方	30,357,568.99	15.73
南京长江油运公司	关联方	7,185,609.62	3.72
南京通海集装箱航运有限公司	关联方	3,887,446.40	2.02
烟台中外运国际物流有限公司	关联方	1,588,533.16	0.82
中国长江航运集团南京金陵船厂	关联方	1,613,122.00	0.84
江苏金陵船舶有限责任公司	关联方	589,151.00	0.31
上海长新船务有限公司	关联方	331,185.07	0.17
长航 (武汉) 绿色航运科技服务有限公司大连油品分公司	关联方	31,123.80	0.02
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>45,583,740.04</b>	<b>23.63</b>

## 十四、公司财务报表主要项目注释- 续

## 3. 其他应收款

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
组合 1	1,051,698,324.55	99.15	465,137,725.77	44.23	1,187,115,302.43	99.55	404,676,832.00	34.09
组合 2	9,016,997.56	0.85	1,071,199.71	11.88	5,317,173.49	0.45	1,962,809.03	36.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,060,715,322.11	—	466,208,925.48	—	1,192,432,475.92	—	406,639,641.03	—

## (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## 1) 组合 1:回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
南京油运(新加坡)有限公司	509,009,651.01	47.99	-	-	-	-
长航油运(新加坡)有限公司	467,239,453.95	44.05	465,137,725.77	1,087,950,586.13	91.24	404,676,832.00
白鹭洲海运有限公司	38,565,979.40	3.64	-	-	-	-
民生金融租赁股份有限公司	19,076,239.35	1.80	-	19,076,239.35	1.60	-
南京长江液化气运贸有限公司	9,900,000.00	0.93	-	13,871,447.01	1.16	-
船舶备用金	7,053,119.74	0.66	-	7,561,464.11	0.63	-
南京扬洋化工运贸有限公司	-	-	-	21,290,211.74	1.79	-
长航油运(香港)有限公司	-	-	-	36,372,684.09	3.05	-
其他	853,881.10	0.08	-	992,670.00	0.08	-
合计	1,051,698,324.55	99.15	465,137,725.77	1,187,115,302.43	99.55	404,676,832.00

## 十四、公司财务报表主要项目注释- 续

## 3. 其他应收款- 续

## 2) 组合 2: 账龄分析法组合

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 月 (含 6 月)	7,603,660.19	0.72	-	2,030,951.41	0.17	0.00
7-12 月 (含 12 月)	129,784.70	0.01	12,978.47	306,353.11	0.03	30,635.31
1-2 年 (含 2 年)	194,116.22	0.02	77,646.49	1,241,392.10	0.11	496,556.84
2-3 年 (含 3 年)	362,872.35	0.03	254,010.65	1,009,533.29	0.08	706,673.30
3 年以上	726,564.10	0.07	726,564.10	728,943.58	0.06	728,943.58
<b>合计</b>	<b>9,016,997.56</b>	<b>0.85</b>	<b>1,071,199.71</b>	<b>5,317,173.49</b>	<b>0.45</b>	<b>1,962,809.03</b>

## (2) 其他应收款整体账龄

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 月 (含 6 月)	575,028,126.21	54.21	774,437.17	276,255,731.21	23.17	-
7-12 月 (含 12 月)	3,791,724.63	0.36	3,674,918.40	93,886,040.39	7.88	30,635.31
1-2 年 (含 2 年)	243,017,362.53	22.91	242,900,892.80	314,012,487.45	26.33	496,556.84
2-3 年 (含 3 年)	218,421,885.29	20.59	218,132,113.01	1,703,233.29	0.14	706,673.30
3 年以上	20,456,223.45	1.93	726,564.10	506,574,983.58	42.48	405,405,775.58
<b>合计</b>	<b>1,060,715,322.11</b>	<b>100.00</b>	<b>466,208,925.48</b>	<b>1,192,432,475.92</b>	<b>100.00</b>	<b>406,639,641.03</b>

## (3) 本公司本年无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

## 十四、公司财务报表主要项目注释- 续

## 3. 其他应收款 - 续

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	性质或内容
南京油运(新加坡)有限公司	关联方	509,009,651.01	0-6 个月	47.99	-	单位往来款
长航油运(新加坡)有限公司	关联方	467,239,453.95	0-3 年以上	44.05	465,137,725.77	单位往来款
白鹭洲海运有限公司	关联方	38,565,979.40	0-6 个月	3.64	-	单位往来款
民生金融租赁股份有限公司	非关联方	19,076,239.35	3 年以上	1.80	-	保证金
南京长江液化气运贸有限公司	关联方	9,900,000.00	0-6 个月	0.93	-	单位往来款
<b>合计</b>	—	<b>1,043,791,323.71</b>	—	<b>98.41</b>	<b>465,137,725.77</b>	—

## (5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
南京油运(新加坡)有限公司	子公司	509,009,651.01	47.99
长航油运(新加坡)有限公司	子公司	467,239,453.95	44.05
白鹭洲海运有限公司	子公司	38,565,979.40	3.64
南京长江液化气运贸有限公司	子公司	9,900,000.00	0.93
<b>合计</b>	—	<b>1,024,715,084.36</b>	<b>96.61</b>

## 十四、公司财务报表主要项目注释- 续

## 4. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	其他增加 (减少)	合并范围变更 之影响	外币报表折 算影响数	年末数
对子公司投资	2,028,447,212.93	678,036,800.00	33,847,048.38	-	-	-	2,672,636,964.55
小计	2,028,447,212.93	678,036,800.00	33,847,048.38	-	-	-	2,672,636,964.55
减：长期股权投资减值准备	1,117,381,832.69	331,332,600.00	33,847,048.38	-	-	-	1,414,867,384.31
合计	<b>911,065,380.24</b>	<b>346,704,200.00</b>	-	-	-	-	<b>1,257,769,580.24</b>

## 十四、公司财务报表主要项目注释- 续

## 4. 长期股权投资 - 续

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	外币报表折算影响数			其他
子公司													
南京长航油运海员服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00	-
南京石油运输有限公司	34,757,502.52	34,757,502.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,757,502.52	-
长航油运（香港）有限公司	33,847,048.38	33,847,048.38	-	33,847,048.38	-	-	-	-	-	-	-	-	-
南京油运（新加坡）有限公司	-	-	677,036,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	677,036,800.00	-
长航油运（新加坡）有限公司	1,414,867,384.31	1,414,867,384.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,414,867,384.31	1,414,867,384.31
南京扬洋化工运贸有限公司	336,388,590.66	336,388,590.66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336,388,590.66	-
上海长石海运有限公司	203,586,687.06	203,586,687.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203,586,687.06	-
<b>合计</b>	<b>2,028,447,212.93</b>	<b>2,028,447,212.93</b>	<b>678,036,800.00</b>	<b>33,847,048.38</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>2,672,636,964.55</b>	<b>1,414,867,384.31</b>

## 十四、公司财务报表主要项目注释- 续

## 4. 长期股权投资 - 续

## (3) 对子公司的投资

被投资单位名称	初始 投资成本	年初数	合并范围变 更之影响	本年增加	本年减少	外币报表折 算影响数	年末数
南京长航海运海员服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	6,000,000.00
南京石油运输有限公司	34,757,502.52	34,757,502.52	-	-	-	-	34,757,502.52
长航油运（香港）有限公司	33,847,048.38	33,847,048.38	-	-	33,847,048.38	-	-
南京油运（新加坡）有限公司	-	-	-	677,036,800.00	-	-	677,036,800.00
长航油运（新加坡）有限公司	1,414,867,384.31	1,414,867,384.31	-	-	-	-	1,414,867,384.31
南京扬洋化工运贸有限公司	336,388,590.66	336,388,590.66	-	-	-	-	336,388,590.66
上海长石海运有限公司	203,586,687.06	203,586,687.06	-	-	-	-	203,586,687.06
<b>合计</b>	<b>2,028,447,212.93</b>	<b>2,028,447,212.93</b>	<b>-</b>	<b>678,036,800.00</b>	<b>33,847,048.38</b>	<b>-</b>	<b>2,672,636,964.55</b>

## (4) 长期股权投资减值准备变动如下：

项目	年初数	合并范围变 更之影响	本年增加	本年减少		外币报表折 算影响数	年末数
				减少数	减少原因		
长航油运（新加坡）有限公司	1,083,534,784.31	-	331,332,600.00	-	—	-	1,414,867,384.31
长航油运（香港）有限公司	33,847,048.38	-	-	33,847,048.38	清算	-	-
<b>合计</b>	<b>1,117,381,832.69</b>	<b>-</b>	<b>331,332,600.00</b>	<b>33,847,048.38</b>	<b>—</b>	<b>-</b>	<b>1,414,867,384.31</b>

## 十四、公司财务报表主要项目注释- 续

## 5. 短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	163,355,000.00	-
保证借款	-	173,425,000.00
<b>合计</b>	<b>163,355,000.00</b>	<b>173,425,000.00</b>

## 6. 长期借款

借款类别	年末数	年初数	期末利率区间 (%)
抵押借款	1,964,923,595.80	2,167,425,422.00	4.6%
<b>合计</b>	<b>1,964,923,595.80</b>	<b>2,167,425,422.00</b>	—
减：一年内到期的长期借款	265,403,320.00	88,467,772.00	—
其中：抵押借款	265,403,320.00	88,467,772.00	—
<b>一年后到期的长期借款</b>	<b>1,699,520,275.80</b>	<b>2,078,957,650.00</b>	—

## (1) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行股份有限公司城北支行	2014-12-29	2024-12-28	人民币	4.6%	-	431,390,605.17	-	476,354,657.00
中国长城资产管理股份有限公司	2015-1-1	2024-12-28	人民币	4.6%	-	335,650,611.47	-	368,332,530.00
中国银行股份有限公司南京下关支行	2014-12-29	2024-12-28	人民币	4.6%	-	320,417,445.80	-	353,814,711.00
中国建设银行股份有限公司南京鼓楼支行	2014-12-29	2024-12-28	人民币	4.6%	-	312,194,362.39	-	344,734,531.00
中国工商银行股份有限公司南京下关支行	2014-12-29	2024-12-28	人民币	4.6%	-	224,966,681.26	-	248,415,067.00

## 十四、公司财务报表主要项目注释- 续

## 7. 资本公积

2017 年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、股本溢价	<b>1,880,695,177.82</b>	-	-	<b>1,880,695,177.82</b>
1、投资者投入的资本	1,880,695,177.82	-	-	1,880,695,177.82
二、其他资本公积	<b>2,400,726,525.11</b>	-	-	<b>2,400,726,525.11</b>
1、其他	2,400,726,525.11	-	-	2,400,726,525.11
合计	<b>4,281,421,702.93</b>	-	-	<b>4,281,421,702.93</b>
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

2016 年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、股本溢价	<b>1,880,695,177.82</b>	-	-	<b>1,880,695,177.82</b>
1、投资者投入的资本	1,880,695,177.82	-	-	1,880,695,177.82
二、其他资本公积	<b>2,400,726,525.11</b>	-	-	<b>2,400,726,525.11</b>
1、其他	2,400,726,525.11	-	-	2,400,726,525.11
合计	<b>4,281,421,702.93</b>	-	-	<b>4,281,421,702.93</b>
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

## 8. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	<b>-6,368,550,502.71</b>	<b>-7,012,766,215.16</b>
加：年初未分配利润调整数	-	-
年初数	-6,368,550,502.71	-7,012,766,215.16
本年增加	<b>10,763,308.07</b>	<b>644,215,712.45</b>
其中：净利润	10,763,308.07	644,215,712.45
本年减少	-	-
本年年末数	<b>-6,357,787,194.64</b>	<b>-6,368,550,502.71</b>

## 十四、公司财务报表主要项目注释- 续

## 9. 营业收入、成本

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
航运及相关	2,535,735,554.05	1,967,251,767.28	4,554,866,630.75	3,796,403,430.39
其他业务	4,911,038.91	1,034,233.92	7,035,822.85	1,211,050.39
<b>合计</b>	<b>2,540,646,592.96</b>	<b>1,968,286,001.20</b>	<b>4,561,902,453.60</b>	<b>3,797,614,480.78</b>

## (1) 主营业务—按行业分类

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
运输业	1,817,801,593.80	1,259,627,925.57	1,924,530,372.59	1,175,220,705.41
贸易业务	717,933,960.25	707,623,841.71	2,630,336,258.16	2,621,182,724.98
<b>合计</b>	<b>2,535,735,554.05</b>	<b>1,967,251,767.28</b>	<b>4,554,866,630.75</b>	<b>3,796,403,430.39</b>

## (2) 主营业务—按产品分类

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
油品运输	1,814,437,056.62	1,252,580,828.50	1,859,592,128.02	1,124,293,525.38
沥青运输	3,364,537.18	7,047,097.07	64,938,244.57	50,927,180.03
燃油贸易	717,933,960.25	707,623,841.71	2,630,336,258.16	2,621,182,724.98
<b>合计</b>	<b>2,535,735,554.05</b>	<b>1,967,251,767.28</b>	<b>4,554,866,630.75</b>	<b>3,796,403,430.39</b>

## 10. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	118,448,299.46	134,233,320.19
减：利息收入	3,322,947.12	2,841,166.35
汇兑损失（减：收益）	57,504,045.78	-240,463,147.17
其他	687,047.41	825,364.37
<b>合计</b>	<b>173,316,445.53</b>	<b>-108,245,628.96</b>

## 11. 投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
成本法核算的长期股权投资收益	27,573,279.83	1,404,480.07
处置长期股权投资产生的投资收益	20,803,927.20	-
<b>合计</b>	<b>48,377,207.03</b>	<b>1,404,480.07</b>

## 十四、公司财务报表主要项目注释- 续

## 12. 公司现金流量表补充资料

项目	本年累计数	上年累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	10,763,308.07	644,215,712.45
加：资产减值准备	390,400,526.03	175,037,551.59
固定资产折旧、投资性房地产折旧	207,750,384.41	215,697,901.17
无形资产摊销	551,156.58	490,095.92
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-1,883,845.87	-25,129,724.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,076.49	64,911.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	118,919,428.53	117,720,698.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,377,207.03	-1,404,480.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-544,587.15	-10,221,655.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	118,442,790.31	269,448,376.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,698,204.17	-492,446,751.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>788,346,826.20</b>	<b>893,472,635.77</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
以前年度工资差额结余转增国家资本金	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	235,907,276.09	522,601,198.40
减：现金的年初余额	522,601,198.40	461,772,526.77
加：调整年初客户结算备付金的分类	-	-
现金及现金等价物净增加额	-286,693,922.31	60,828,671.63

## 十五、 其他重要事项

1、2017年8月23日，受第13号超强台风“天鸽”的影响，本公司“长航探索”轮在珠江口锚地抗台过程中发生搁浅，船体破损严重。经救助，该轮所载货物已安全转移，污染源已基本消除，未对周边环境造成污染。

鉴于各方预估该轮后续救助费用及修理费用将超过船舶价值，致使船舶救助已无实际意义，船舶险保险人决定推定该轮全损。目前，该轮已由保赔协会负责残船处理等后续事宜，本公司将不再承担残船处理费用，也不再享有残船处置收益。

2017年10月27日，本公司与“长航探索”轮的出租方招银金融租赁有限公司终止了《船舶融资租赁合同》，并一次性支付了未到期租金、利息、船舶回购价款等6,913.65万元，取得了船舶所有权证书等法律文件。

“长航探索”轮已向中国太平洋财产保险股份有限公司投保，船舶保险价值1.33亿元，该船受损属于保险理赔范围。本公司已与中国太平洋财产保险股份有限公司沟通理赔事宜，但截止2017年12月31日，海事部门尚未出具事故调查结论书，理赔工作尚未完成。本公司预计赔偿金额将不低于该船舶账面价值。

2、本公司全资子公司南京油运（新加坡）有限公司或其下属子公司拟与关联方中国外运长航集团有限公司的境外子公司签订4艘MR船舶光船租购协议，由本公司为其提供履约担保，担保授权的最高限额为16,988万美元。其中永荣轮于2017年11月30日签订租购协议，本公司为其提供履约担保金额为2,978.16万美元。剩余3艘MR船舶担保合同已经签署，但因目前涉及的船舶未交付租用，担保尚未生效。

## 十六、 财务报表的批准

本集团2017年度财务报表已经本公司董事会于2018年3月28日批准报出。

## 补充资料

## 1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2017 年度非经营性损益如下：

项目	本年累计数	上年累计数	说明
非流动资产处置损益	1,883,845.87	25,129,724.66	-
计入当期损益的政府补助	28,341,826.25	8,746,675.60	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	810,841.27	-1,841,874.19	-
小计	31,036,513.39	32,034,526.07	-
所得税影响额	-213,827.17	-1,285,877.90	-
少数股东权益影响额（税后）	-157,850.18	8,477.47	-
<b>合计</b>	<b>30,664,836.04</b>	<b>30,757,125.64</b>	-

注：本年计入当期损益的政府补助增加系收到处置船舶出口退税。

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	12.95	0.0817	0.0817
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.98	0.0756	0.0756

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	（二）载有报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
备查文件目录	（三）载有公司董事长亲笔签名的 2017 年年度报告正本。

董事长：姚平

董事会批准报送日期：2018 年 3 月 28 日

## 修订信息

适用 不适用

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容